

Heglund Holding ApS
Jægersborg Allé 245, 2820 Gentofte

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2012

CVR-nr. 21 16 89 39

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Gert Heglund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|-------------------------------------|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors erklæringer |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|---------------------|
| 4 | Selskabsoplysninger |
| 5 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- | | |
|----|--------------------------|
| 6 | Anvendt regnskabspraksis |
| 8 | Resultatopgørelse |
| 9 | Balance |
| 10 | Noter |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Heglund Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 28. maj 2013

Direktion

Gert Heglund
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Heglund Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Heglund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsensation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til ledelsesberetningen og note 1, som omtaler, at ledelsen forventer selskabskapitalen reetableret, samt at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er betinget af, at tilkendegivelsen om positiv indtjening i dattervirksomheden realiseres, samt at selskabet opretholder og om fornødent udvider de nuværende kreditfaciliteter fra selskabets ejer.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 28. maj 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Heglund Holding ApS
Jægersborg Allé 245
2820 Gentofte

CVR-nr.: 21 16 89 39
Stiftet: 1. januar 2001
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Gert Heglund, Direktør

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomhed

Forlaget Ajour ApS, Gentofte

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at besidde aktier og anparter som holdingselskab samt i øvrigt foretage anlægsinvesteringer efter selskabets ledelses skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør kr. mod 3.751 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende på grund af manglende omsætning i dattervirksomheden.

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen. Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet fortsat at ville stille den fornødne likviditet til rådighed.

Ledelsen forventer anpartskapitalen reetableret ved fremtidig indtjening i dattervirksomheden, og det er ledelsens forventning, at selskabet kan opretholde og om fornødent udvide de nuværende kreditfaciliteter fra selskabets ejer, hvilket er forudsætning for selskabets fortsatte drift.

Ledelsen aflægge på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heglund Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Heglund Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte opstået indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-5.000	-4.000
2 Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	-26.400	-17.443
3 Andre finansielle indtægter	31.400	30.700
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-5.375
4 Andre finansielle omkostninger	0	-131
Resultat før skat	0	3.751
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	0	3.751
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	3.751
Disponeret i alt	0	3.751

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandel i dattervirksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Passiver			
Egenkapital			
7	Anpartskapital	135.000	135.000
8	Overført resultat	<u>-1.879.389</u>	<u>-1.879.389</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.744.389</u>	<u>-1.744.389</u>
Gældsforpligtelser			
9	Anden gæld	<u>1.744.389</u>	<u>1.744.389</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.744.389</u>	<u>1.744.389</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.744.389</u>	<u>1.744.389</u>
	Passiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
11 Eventualposter			

Noter

	2012	2011
1. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold		
Årets resultat efter skat udgør 0 kr. mod 3.751 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende på grund af manglende omsætning i dattervirksomheden.		
Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen. Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet fortsat at ville stille den fornødne likviditet til rådighed.		
Ledelsen forventer anpartskapitalen reetableret ved fremtidig indtjening i dattervirksomheden, og det er ledelsens forventning, at selskabet kan opretholde og om fornødent udvide de nuværende kreditfaciliteter fra selskabets ejer, hvilket er forudsætning for selskabets fortsatte drift.		
Ledelsen aflægge på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.		
2. Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat		
Forlaget Ajour ApS	-26.400	-17.443
	-26.400	-17.443
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, Forlaget Ajour ApS	31.400	30.700
	31.400	30.700
4. Andre finansielle omkostninger		
Renter, kreditorer	0	131
	0	131

Noter

	31/12 2012	31/12 2011
5. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Anskaffelsessum, primo primo	135.000	135.000
Kostpris ultimo	135.000	135.000
Nedskrivninger primo	-924.537	-907.094
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-61.729	-73.183
Begrænsning af indregning af underskud	35.329	55.740
Nedskrivninger ultimo	-950.937	-924.537
Modregnet i tilgodehavender	815.937	789.537
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	815.937	789.537
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Forlaget Ajour ApS	Gentofte	100 %
	31/12 2012	31/12 2011
6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Mellemregning med Forlaget Ajour ApS	815.937	789.537
Nedskrivning på tilgodehavender tilkn. virksomheder	-815.937	-789.537
	0	0
7. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	135.000	135.000
	135.000	135.000
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.879.389	-1.883.140
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.751
	-1.879.389	-1.879.389

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
9. Anden gæld		
Gæld til Gert Heglund	1.740.391	1.740.391
Skyldige omkostninger	<u>3.998</u>	<u>3.998</u>
	<u>1.744.389</u>	<u>1.744.389</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for dattervirksomhedens øvrige kreditorer. Dattervirksomhedens øvrige gæld udgør pr. 31. december 2012 i alt 13 t.kr.