

# HOLMBERG CONSULT ApS

Veksøvej 71  
2700 Brønshøj

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**23/05/2016**

---

**Susanne Holmberg**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HOLMBERG CONSULT ApS  
Veksøvej 71  
2700 Brønshøj

Telefonnummer: 38896148

Fax: 38896190

CVR-nr: 16298689

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor** REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 16953199

P-enhed: 1001191331

# Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Holmberg Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og pengestrømme samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revision. Ledelsen kan erklære, at kravene til fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 23/05/2016

## Direktion

Susanne Holmberg

Svend Wiese Holmberg

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Holmberg Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmberg Consult ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, 23/05/2016

Christian Danielsen

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret bestået i handel med professionelt TV-produktions- og videoudstyr.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmberg Consult ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fra-gå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetidspunktet.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Konkurrencemæssige vilkår

Selskabets produkter handles på et marked med få aktører og få kunder, hvorfor markedet må be-tragtes som yderst overskueligt og gennemsigtigt.

Da der samtidig er tale om en branche med hård konkurrence, har selskabets ledelse fundet det på-krævet at anvende årsregnskabslovens §32 i henhold til hvilken nettoomsætning, omkostninger til råvarer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "bruttofortjeneste".

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af omsætning. Småanskaffelser under kr. 12.800 straksafskrives.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

**Finansielle poster**

Finansielle poster består af renter af indeståender i pengeinstitutter samt renter af gæld til moderselskab og ledelse.

**Selskabsskat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatop-gørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, som er 5 år.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpriser. Der er foretaget nedskrivning for ukurans.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Selskabsskat**

Selskabsskat afsættes med 23,5% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller med modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skat-teenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gæld**

Al gæld anføres til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

**Eventualforpligtelser**

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. En forpligtelse, der eksisterer på balancedagen, men hvor det ikke er muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses for en eventualforpligtelse.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.221.987</b>	<b>787.365</b>
Personaleomkostninger .....	1	-704.758	-1.203.152
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>517.229</b>	<b>-415.787</b>
Andre finansielle indtægter .....		871	8.891
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-23.835	-41.843
Andre finansielle omkostninger .....		-4.117	-6.366
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>490.148</b>	<b>-455.105</b>
Skat af årets resultat .....	2	56.307	102.704
<b>Årets resultat</b> .....		<b>546.455</b>	<b>-352.401</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		546.455	-352.401
<b>I alt</b> .....		<b>546.455</b>	<b>-352.401</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer .....		140.000	280.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>140.000</b>	<b>280.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		131.759	445.300
Tilgodehavende skat .....		53.387	102.704
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>185.146</b>	<b>548.004</b>
Likvide beholdninger .....		558.090	1.025.185
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>883.236</b>	<b>1.853.189</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>883.236</b>	<b>1.853.189</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		182.031	-364.424
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>382.031</b>	<b>-164.424</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		49.008	352.053
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	709.568
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		452.197	955.992
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>501.205</b>	<b>2.017.613</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>501.205</b>	<b>2.017.613</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>883.236</b>	<b>1.853.189</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	-364.424	-164.424
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	546.455	546.455
Egenkapital, ultimo .....	200.000	182.031	382.031

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	635.180	684.600
Feriepengeforpligtelse, regulering	-5.000	-48.000
Skattefrie godtgørelser	16.091	0
Pensionsbidrag	45.260	546.856
Andre omkostninger til social sikring	13.227	19.696
	<b>704.758</b>	<b>1.203.152</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-53.387	-104.704
Regulering vedrørende tidligere år	-2.920	0
	<b>-56.307</b>	<b>-104.704</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Som følge af sambeskatning hæfter selskabet solidarisk med sin tilknyttede virksomhed for koncernens selskabsskatter.

Der påhviler herudover ikke selskabet kautions-, garanti-, veksel-, pensions-, eller andre forpligtelser udover hvad der fremgår af årsrapporten.

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.