

Holberg ApS

**Egebækvej 98, J
2850 Nærum**

CVR-nr. 21 14 58 74

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. februar 2023

Poul Mikkelsen Holberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Holberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 3. februar 2023

Direktion

Poul Mikkelsen Holberg
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holberg ApS
Egebækvej 98, J
2850 Nærum

CVR-nr.: 21 14 58 74

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 31. august 1998

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Poul Mikkelsen Holberg, direktør

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank A/S
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rådgivning, holdingselskab og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 211.294, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.298.300.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holberg ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dat ter virk som he der

Kapitalandele i dattervirksomheder, måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dat ter virk som he der med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter virk som he der bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Holberg ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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.

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 ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-15.000	-70.000
Bruttoresultat		-15.000	-70.000
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-15.000	-70.000
Tilbageførsel nedskrivning / nedskrivning omsætningsaktiver		0	2.370.765
Resultat før finansielle poster		-15.000	2.300.765
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0	-1.826.995
Finansielle indtægter		148.681	0
Finansielle omkostninger		-394.048	-91.844
Resultat før skat		-260.367	381.926
Skat af årets resultat	2	49.073	11.170
Årets resultat		-211.294	393.096
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	-2.416.034
Overført resultat		-211.294	2.809.130
		-211.294	393.096

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.481.551
Andre tilgodehavender		515.700	769.039
Udskudt skatteaktiv		52.651	0
Selskabsskat		29.468	132.968
Tilgodehavender		<u>597.819</u>	<u>3.383.558</u>
Værdipapirer		1.884.423	42.681
Værdipapirer		<u>1.884.423</u>	<u>42.681</u>
Likvide beholdninger		<u>274</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.482.516</u>	<u>3.426.239</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.482.516</u></u>	<u><u>3.426.239</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>1.798.300</u>	<u>2.009.594</u>
Egenkapital		<u>2.298.300</u>	<u>2.509.594</u>
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>95.228</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>95.228</u>
Banker		0	299
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		35.122	51.223
Selskabsskat		86.806	82.010
Anden gæld		<u>62.288</u>	<u>662.885</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>184.216</u>	<u>821.417</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>184.216</u>	<u>916.645</u>
Passiver i alt		<u>2.482.516</u>	<u>3.426.239</u>
Efterfølgende begivenheder	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	2.009.594	2.509.594
Årets resultat	0	-211.294	-211.294
Egenkapital 30. juni 2022	<u>500.000</u>	<u>1.798.300</u>	<u>2.298.300</u>

Noter

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	0	-1.826.995
	<u>0</u>	<u>-1.826.995</u>

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	-25.740
Årets udskudte skat	-52.651	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.578	14.570
	<u>-49.073</u>	<u>-11.170</u>

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2021	0	150.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-150.000</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. juli 2021	0	2.416.034
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.416.034</u>
Værdireguleringer 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2022.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat eller stillet nogen sikkerheder.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Poul Mikkelsen Holberg, Aggershvile Alle 14, 2850 Nærum.