

# **Holberg ApS**

**Egebækvej 98, J  
2850 Nærum**

**CVR-nr. 21 14 58 74**

## **Årsrapport for 2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. december 2021

---

Poul Mikkelsen Holberg  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 30. december 2021

### **Direktion**

Poul Mikkelsen Holberg  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Holberg ApS  
Egebækvej 98, J  
2850 Nærum

CVR-nr.: 21 14 58 74

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

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 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 393.096, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.509.594.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Holberg ApS for 2020/21 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 2020/21 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### **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.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomheder 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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt 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.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Holberg ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 netto realisationsværdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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 nettorealiseringsværdi.

### **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>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-70.000</u>	<u>-25.000</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-70.000</b>	<b>-25.000</b>
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-70.000</b>	<b>-75.000</b>
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>2.370.765</u>	<u>-98.148</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.300.765</b>	<b>-173.148</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-1.826.995	191.095
Finansielle indtægter		0	13.505
Finansielle omkostninger		<u>-91.844</u>	<u>-24.989</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>381.926</b>	<b>6.463</b>
Skat af årets resultat	3	<u>11.170</u>	<u>30.546</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>393.096</u></b>	<b><u>37.009</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.416.034	191.095
Overført resultat		<u>2.809.130</u>	<u>-154.086</u>
		<b><u>393.096</u></b>	<b><u>37.009</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>0</u>	<u>2.566.034</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>2.566.034</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>2.566.034</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.481.551	0
Andre tilgodehavender		769.039	30.000
Selskabsskat		132.968	110.786
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.383.558</u>	<u>140.786</u>
Værdipapirer		<u>42.681</u>	<u>66.825</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>42.681</u>	<u>66.825</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.426.239</u>	<u>207.611</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>3.426.239</u>	<u>2.773.645</u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	2.416.034
Overført resultat		2.009.594	-799.536
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.509.594</u></b>	<b><u>2.116.498</u></b>
Selskabsskat		95.228	80.240
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>95.228</u></b>	<b><u>80.240</u></b>
Banker		299	925
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.223	51.224
Selskabsskat		82.010	65.669
Anden gæld		662.885	459.089
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>821.417</u></b>	<b><u>576.907</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>916.645</u></b>	<b><u>657.147</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.426.239</u></b>	<b><u>2.773.645</u></b>
Efterfølgende begivenheder	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	2.416.034	-799.536	2.116.498
Årets resultat	0	-2.416.034	2.809.130	393.096
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>2.009.594</b>	<b>2.509.594</b>

## Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	<u>-1.826.995</u>	<u>191.095</u>
	<b><u>-1.826.995</u></b>	<b><u>191.095</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-25.740	-30.546
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>14.570</u>	<u>0</u>
	<b><u>-11.170</u></b>	<b><u>-30.546</u></b>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2020	150.000	150.000
Afgang i årets løb	<u>-150.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>150.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2020	2.416.034	2.224.939
Årets resultat	<u>-2.416.034</u>	<u>191.095</u>
Værdireguleringer 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>2.416.034</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.566.034</u></b>
<b>5 Efterfølgende begivenheder</b>		
Selskabet har pr. 1. juli 2021 solgt datterselskabet Holberg Invest ApS.		

## **Noter**

### **6 Eventualforpligtelser**

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat eller stillet nogen sikkerheder.

### **8 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.