

**Høiberg A/S
Adelgade 12
1304 København K
CVR-nr. 21490601**

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.09.2016

Dirigent

Navn: Anders Oreby Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Høiberg A/S
Adelgade 12
1304 København K

CVR-nr.: 21490601
Stiftet: 01.07.1999
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Telefon: 33320337
Telefax: 33320384
Hjemmeside: www.hoiberg.com
E-mail: hoiberg@hoiberg.com

Bestyrelse

Jens Viktor Nørgaard, formand
Louise Yung Aagaard
Rasmus Nørgaard
Susanne Høiberg

Direktion

Pernille Winding Gojkovic, adm. direktør
Thérèse Arnskjold, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Høiberg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01.09.2016

Direktion

Pernille Winding Gojkovic
adm. direktør

Thérèse Arnskjold
direktør

Bestyrelse

Jens Viktor Nørgaard
formand

Louise Yung Aagaard

Rasmus Nørgaard

Susanne Høiberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Høiberg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Høiberg A/S for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 01.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stine Grothen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af rådgivning inden for immaterialretten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 4.654.874 kr., og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på 11.400.865 kr.

Selskabet kan igen i år konstatere et positivt resultat.

I løbet af regnskabsåret er selskabets kontor i København flyttet ind i nye, større og moderne lokaler i det nybyggede Turbinehuset i Adelgade 12, København K. Lejemålet er opført ud fra høje krav om bæredygtigt fokus på miljø, energi, økonomi og sociale kvaliteter.

I 2016/17 vil der fortsat være fokus på vækst og udvikling af selskabet, herunder en fortsat uddannelse af medarbejderne og styrkelse af kompetencer inden for alle relevante faglige områder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet yderligere forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		30.413.322	29.944.170
Personaleomkostninger	1	(23.780.891)	(25.067.207)
Af- og nedskrivninger		<u>(628.238)</u>	<u>(663.917)</u>
Driftsresultat		6.004.193	4.213.046
Andre finansielle indtægter		76.570	28.876
Andre finansielle omkostninger		<u>(93.891)</u>	<u>(84.099)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		5.986.872	4.157.823
Skat af ordinært resultat	2	<u>(1.331.998)</u>	<u>(965.533)</u>
Årets resultat		<u>4.654.874</u>	<u>3.192.290</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		4.650.000	3.200.000
Overført resultat		<u>4.874</u>	<u>(7.710)</u>
		<u>4.654.874</u>	<u>3.192.290</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Erhvervede patenter		0	0
Goodwill		0	248.327
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	248.327
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.313.830	1.380.971
Indretning af lejede lokaler		497.348	43.615
Materielle anlægsaktiver	4	1.811.178	1.424.586
Andre værdipapirer og kapitalandele		80.000	80.000
Andre tilgodehavender		1.074.294	907.635
Finansielle anlægsaktiver		1.154.294	987.635
Anlægsaktiver		2.965.472	2.660.548
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.492.447	14.223.982
Igangværende arbejder for fremmed regning		656.352	1.134.005
Andre tilgodehavender		313.164	0
Periodeafgrænsningsposter		1.092.640	629.021
Tilgodehavender		14.554.603	15.987.008
Likvide beholdninger		6.863.215	3.322.896
Omsætningsaktiver		21.417.818	19.309.904
Aktiver		24.383.290	21.970.452

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	656.864	656.864
Overført overskud eller underskud		6.094.001	6.089.127
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.650.000	3.200.000
Egenkapital		<u>11.400.865</u>	<u>9.945.991</u>
Udskudt skat		121.816	37.293
Hensatte forpligtelser		<u>121.816</u>	<u>37.293</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.009.307	1.048.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.818.379	3.307.633
Skyldig selskabsskat		1.013.536	1.092.664
Anden gæld		5.549.542	6.311.563
Periodeafgrænsningsposter		2.469.845	226.507
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.860.609</u>	<u>11.987.168</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.860.609</u>	<u>11.987.168</u>
Passiver		<u>24.383.290</u>	<u>21.970.452</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	656.864	6.089.127	3.200.000	9.945.991
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.200.000)	(3.200.000)
Årets resultat	0	4.874	4.650.000	4.654.874
Egenkapital ultimo	656.864	6.094.001	4.650.000	11.400.865

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	21.381.772	22.627.267
Pensioner	2.158.993	2.161.808
Andre omkostninger til social sikring	240.126	278.132
	23.780.891	25.067.207
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.244.536	1.189.664
Ændring af udskudt skat	84.523	(225.161)
Regulering vedrørende tidligere år	2.939	1.030
	1.331.998	965.533
	Erhvervede	Goodwill
	patenter	kr.
	kr.	
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	85.000	3.031.853
Kostpris ultimo	85.000	3.031.853
Af- og nedskrivninger primo	(85.000)	(2.783.526)
Årets afskrivninger	0	(248.327)
Af- og nedskrivninger ultimo	(85.000)	(3.031.853)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.094.814	611.475
Tilgange	441.500	475.002
Afgange	(297.340)	0
Kostpris ultimo	3.238.974	1.086.477
Af- og nedskrivninger primo	(1.713.843)	(567.860)
Årets afskrivninger	(359.981)	(21.269)
Tilbageførsel ved afgange	148.680	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.925.144)	(589.129)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.313.830	497.348
	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
5. Virksomhedskapital	Antal	
Ordinære aktier	656.864	1
	656.864	656.864
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	17.366.121	15.912.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt goodwill udgør 2.000.000 kr., og den regnskabsmæssige værdi udgør 1.313.830 kr.