

s-berg ApS  
Magnoliavej 21  
3630 Jægerspris  
Cvr.nr. 25 48 30 06

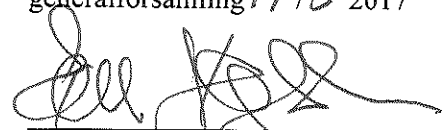
---

Årsregnskab  
1. januar - 31. december 2016  
(17. regnskabsår)

---

K.nr. 1628

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling 17/5 2017



Direktør

Søren Berg Jørgensen

Registreret Revisor  
Bank 5036 121416-1  
Askelundsvej 2  
3600 Frederikssund

Telefon 47 31 22 75  
CVR-nr. 26 92 38 91  
info@revisor-jeppesen.dk  
www.revisor-jeppesen.dk

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Selskabsoplysninger

Selskab s-berg ApS  
Magnoliavej 21  
3630 Jægerspris

Stiftet

1. maj 2000

Cvr.nr.

25 48 30 06

Regnskabsår

1. januar - 31. december

Hjemsted

Jægerspris

Bestyrelse Ingen

Direktion Søren Berg Jørgensen

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for s-berg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Direktionen anser forsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 2. maj 2017

Direktionen:



---

Søren Berg Jørgensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### **Til ledelsen i s-berg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for s-berg ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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.

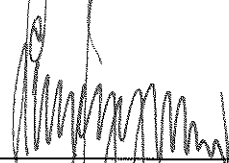
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Frederikssund, den 2. maj 2017

**Revisionsfirmaet Lars Jeppesen**

Registrerede Revisorer

CVR.nr.: 26 92 38 91



---

Lars Jeppesen

Registreret Revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive konsulentvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på	kr.	423.450
Selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på	kr.	554.867

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabet forventer et uændret resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse har for fremtiden fravalgt revision af selskabets årsrapporter.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B- og C- virksomheder. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- \* Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2016:

- \* Egenkapitalen forøges med 420 tkr., hvoraf 420 tkr. vedrører reklassifikation af årets udbytte.

For 2015 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forøget med tkr. 290.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af tidligere begivenheder har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning ske 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, men omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Resultatopgørelsen**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste/bruttotab.

### **Bruttofortjeneste/bruttotab**

Bruttofortjenesten/bruttotabet består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger".

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, samt kontantrabatter m.v.

### **Ekstraordinære poster**

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

### **Skat**

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.



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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler samt tekniske anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Tekniske anlæg og maskiner

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

**Gældsforpligtelser**

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

**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

Note	Spec	2016	2015	
		<u>                    </u>	<u>kr. 1.000</u>	
	<b>1</b>	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.069.508	990
1		Personaleomkostninger	-531.937	-612
2		Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	537.571	378
2		Finansielle indtægter	5.521	0
3		Finansielle omkostninger	<u>-1.104</u>	<u>-7</u>
		<b>Resultat før skat</b>	541.988	371
3		Skat af årets resultat	<u>-118.538</u>	<u>-89</u>
		<b>Årets resultat</b>	<u><u>423.450</u></u>	<u><u>282</u></u>
<b>Resultatdisponering</b>				
Der foreslås fordelt således:				
		Foreslået udbytte	420.000	290
		Overført resultat	<u>3.450</u>	<u>-8</u>
			<u><u>423.450</u></u>	<u><u>282</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

### **Aktiver**

Note	Spec	2016	2015
			kr. 1.000
	<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varelager	3.000	3
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	243.853	269
	Andre tilgodehavender	0	0
5	Udskudt skatteaktiv	<u>3.064</u>	<u>4</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>249.917</u>	<u>276</u>
6	Likvide beholdninger	<u>702.981</u>	<u>485</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>952.898</u>	<u>761</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>952.898</u>	<u>761</u>

## Balance pr. 31. december 2016

### Passiver

Note	Spec	2016	2015
			kr. 1.000
		<hr/>	<hr/>
7	<b>Egenkapital</b>		
	Anpartskapital	125.000	125
	Overført resultat	9.867	7
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	420.000	290
	<b>Egenkapital i alt</b>	<hr/> 554.867	<hr/> 422
	<b>Hensættelser</b>		
	Hensat til udskudt skat	0	0
	Hensættelser i alt	<hr/> 0	<hr/> 0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til anpartshaver	11.218	11
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
	Skyldig selskabsskat	69.238	91
8	Anden gæld	317.576	237
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<hr/> 398.032	<hr/> 339
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<hr/> 398.032	<hr/> 339
	<b>Passiver i alt</b>	<hr/> 952.898	<hr/> 761

## Noter

		2015
		<u>kr. 1.000</u>
1	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Lønninger og gager	466.869      467
	Pensioner	60.000      60
	Andre sociale omkostninger	5.068      5
	I alt	<u>531.937</u> <u>532</u>
	 Antal ansatte	 <u>1</u> <u>1</u>
	 <b>Finansielle poster</b>	
2	<i>Finansielle indtægter</i>	
	Ej fradragsberettigede indtægter	5.521      0
	I alt	<u>5.521</u> <u>0</u>
3	<i>Finansielle omkostninger</i>	
	Renteudgifter, mellemregning anpartshaver	449      1
	Renteudgifter, uden fradrag	655      0
	Ej fradragsberettigede omkostninger	0      6
	I alt	<u>1.104</u> <u>7</u>