

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

Årsregnskab
1. januar - 31. december 2015
(16. regnskabsår)

K.nr. 1628

Godkendt på den ordinære
generalforsamling 12/15 2016



Dirigent

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	10
Balance	11
Noter	13

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 2015 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 5. april 2016

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 2015 - 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.

Frederikssund, den 5. april 2016

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 2015 udviser et overskud på	kr.	281.890
Selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på	kr.	131.417

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.

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 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 renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, 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.

Indretning af lejede lokaler	5 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Goodwill	10 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 under-skud, 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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 2015

Note	Spec	2015	2014	
		<u> </u>	<u>kr. 1.000</u>	
	1	Bruttofortjeneste	989.792	965
1		Personaleomkostninger	-612.222	-612
2	2	Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-4</u>
		Resultat før finansielle poster	377.570	349
3		Finansielle indtægter	0	0
4		Finansielle omkostninger	<u>-6.580</u>	<u>-13</u>
		Resultat før skat	370.989	336
5		Skat af årets resultat	<u>-89.099</u>	<u>-84</u>
		Årets resultat	<u>281.890</u>	<u>252</u>
		 Resultatdisponering		
		Der foreslås fordelt således:		
		Foreslået udbytte	290.000	250
		Overført resultat	<u>-8.110</u>	<u>2</u>
			<u>281.890</u>	<u>252</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	Spec	2015	2014
			kr. 1.000
	Materielle anlægsaktiver		
	Anlægsaktiver	0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
	Omsætningsaktiver		
	Varelager	3.000	3
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	268.825	274
	Andre tilgodehavender	0	0
3	Udskudt skatteaktiv	4.364	6
	Tilgodehavender i alt	276.189	283
4	Likvide beholdninger	484.773	532
	Omsætningsaktiver i alt	760.962	815
	Aktiver i alt	760.962	815

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	Spec	2015	2014
			kr. 1.000
6	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125
	Overført resultat	6.417	15
	Egenkapital i alt	<u>131.417</u>	<u>140</u>
	Hensættelser		
	Hensat til udskudt skat	0	0
	Hensættelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til anpartshaver	11.269	9
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
	Skyldig selskabsskat	91.001	134
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	290.000	250
5	Anden gæld	<u>237.276</u>	<u>282</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>629.546</u>	<u>675</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>629.546</u>	<u>675</u>
	Passiver i alt	<u>760.962</u>	<u>815</u>

Noter

		2014 <u>kr. 1.000</u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	469.520 470
	Fri telefon	-2.600 -3
	Pensioner	60.000 60
	Andre sociale omkostninger	5.053 5
	Regulering hensatte feriepenge	0 0
	Skattefri kørselsgodtgørelse	80.249 80
	I alt	<u>612.222</u> <u>612</u>
2	Anlægsaktiver	
	Anskaffelsessum, primo	33.322 33
	Tilgang i året	0 0
	Afgang i året	0 0
	Anskaffelsessum, ultimo	<u>33.322</u> <u>33</u>
	Afskrivninger, primo	33.322 30
	Årets afskrivninger	0 3
	Afskrivninger, ultimo	<u>33.322</u> <u>33</u>
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u> <u>0</u>
3	Finansielle poster	
	<i>Finansielle indtægter</i>	
	Renteindtægter, pengeinstitut	0 0
	I alt	<u>0</u> <u>0</u>
4	<i>Finansielle omkostninger</i>	
	Renteudgifter, kreditinstitut	72 0
	Renteudgifter, mellemregning anpartshaver	389 1
	Renteudgifter, uden fradrag	0 11
	Ej fradragsberettigede omkostninger	6.120 1
	I alt	<u>6.580</u> <u>13</u>
5	Årets skat	
	Skat af årets resultat	87.397 83
	Regulering udskudt skat tidligere år	1.702 1
	I alt	<u>89.099</u> <u>84</u>

Noter fortsat ...

6	Egenkapital		
	Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125</u>
		<u>125.000</u>	<u>125</u>
	Overført resultat primo	14.526	13
	Årets resultat	<u>-8.110</u>	<u>2</u>
		<u>6.417</u>	<u>15</u>
	Egenkapital i alt	<u>131.417</u>	<u>140</u>