

**BIRKEHAVE HOLDING ApS**

**CVR-nr. 28 10 19 53**

**Årsrapport 2015**

**12. regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den **7.3.2016**

Dirigent



---

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1.
Selskabsoplysninger	2.
Ledelsespåtegning	3.
Den uafhængige revisors påtegning	4. - 5.
Ledelsesberetning	6.
Anvendt regnskabspraksis	7. - 9.
Resultatopgørelse	10.
Balance	11. -12.
Noter	13. - 14.
Bilag til selvangivelsen	15.

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

### **Selskab**

Birkehave Holding ApS,  
Birkehaven 111,  
2980 Kokkedal..  
CVR-nr.: 28 10 19 53  
Hjemstedskommune: Fredensborg

### **Direktion**

Direktør Elke Fey

### **Revision**

Dansk Revision Charlottenlund  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Hyldegårdsvej 2, 1.  
2920 Charlottenlund

## LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Birkehav Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønsholm, den 7. marts 2016

**Direktion**

  
Elke Fey

RGN2015/48007

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejeren i Birkehave Holding ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Birkehave Holding ApS for regnskabsåret 1.1 - 31. 12 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING FORTSAT

### Udtalelse om ledelsesberetning

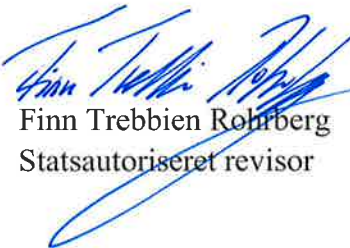
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Charlottenlund, den 7. marts 2016

**Dansk Revision Charlottenlund**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

**cvr.nr, 14649905**



Finn Trebbien Røhrberg  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Aktiviteterne i selskabet består i at drive holdingvirksomhed samt investerings- og finansieringsvirksomhed.

### Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for år 2015 udviser et overskud på kr. 188.385 og selskabets balance pr. 31.december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.507.929. Selskabet ejer IT Consult A/S med 48%. Selskabet driver konsulentvirksomhed. IT Consult A/S har ændret regnskabsprincip omkring indregning og måling af udviklingsomkostninger. Selskabets egenkapital primo året er forbedret med kr.301.096. Sammenligningstallene for 2014 er ikke ændret i overensstemmelse med den nye praksis. Ledelsen er tilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

### Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### **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 en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsernes 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**

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

#### **Andre driftsindtægter og driftsomkostninger**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

### **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 -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **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, henholdsvis 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, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

### Balancen

#### Kapitalandele i associeret virksomheder

Kapitalandele i associeret virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiviteter og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid som er 5 år.

#### 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.

#### Udbytte

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

#### Andre finansielle forpligtelser

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER.**

	<u>Note</u>	<b>2015</b> <u>kr.</u>	<b>2014</b> <u>kr.</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>		0	0
Omkostninger			
Andre eksterne omkostninger		<u>-6.761</u>	<u>-5.626</u>
<b>RESULTAT FØR RENTER</b>		-6.761	-5.626
Resultat af kapitalandele	2.	168.623	111.760
Finansielle indtægter		26.523	4.806
Finansielle udgifter		<u>0</u>	<u>-5.813</u>
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>		<u>188.385</u>	<u>105.127</u>
Selskabsskat	1.	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u>188.385</u>	<u>105.127</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		86.200	89.800
Henlagt til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele		182.720	-14.640
Overført til næste år		<u>-80.535</u>	<u>29.967</u>
		<u>188.385</u>	<u>105.127</u>

**BALANCE 31. DECEMBER**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
<b>Anlægsaktiver</b>			
Kapitalandel i associeret virksomhed	2.	<u>779.328</u>	<u>596.609</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>779.328</u>	<u>596.609</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>779.328</u>	<u>596.609</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende udbytte fra associerede virksomheder		<u>287.000</u>	<u>126.400</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>287.000</u>	<u>126.400</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>450.348</u>	<u>390.865</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>737.348</u>	<u>517.265</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.516.676</u>	<u>1.113.874</u>

## BALANCE 31. DECEMBER

<b>PASSIVER</b>	<b><u>Note</u></b>	<b>2015 <u>kr.</u></b>	<b>2014 <u>kr.</u></b>
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital	3.	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning		200.286	17.566
Overført resultat	4.	1.096.443	875.882
Skyldigt udbytte		<u>86.200</u>	<u>89.800</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<u>1.507.929</u>	<u>1.108.248</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat	1.	0	0
<b>Kortfristet gæld</b>			
Gæld til kapitalejer		3.927	1.986
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>4.820</u>	<u>3.640</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<u>8.747</u>	<u>5.626</u>
<b>GÆLD I ALT</b>		<u>8.747</u>	<u>5.626</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>1.516.676</u>	<u>1.113.874</u>
<b>Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>	5.		

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 1. Selskabsskat

#### Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering skat for tidligere år	<u>0</u>

Udgiftsført skat	<u>0</u>
------------------	----------

#### Udskudt skat

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.

### 2. Kapitalandele i IT Consult A/S

Kostpris pr. 1. januar 2015	579.043
Andel af årets resultat pr. 1. januar 2015	1.476.816
Korrektion til primo egenkapital	301.096
Årets udbytte pr. 1. januar 2015	1.459.250
Årets udbytte	287.000
Årets resultat	<u>168.623</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>779.328</u>

### 3. Selskabskapital

125 anparter á kr. 1.000 pålydende	<u>125.000</u>
------------------------------------	----------------

### 4. Overført resultat

Saldo pr. 1. januar 2015	875.882
Korrektion til primo egenkapital i associeret selskab	301.096
Årets overførte resultat	<u>-80.535</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>1.096.443</u>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN FORTSAT

### 5. Eventualforpligtigelser og sikkerhedsstillelser m.v.

Selskabet har ikke stillet nogen pant eller anden sikkerhed i aktiver, ligesom der ikke er givet kautions- eller garantiforpligtigelser og andre økonomiske forpligtelser.