

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

REGENBERG HOLDING APS

Asmundshøj 407

3480 Fredensborg

CVR-nr. 30 73 35 84

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 31/5 2016



SØREN REGENBERG

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12-13
Noter	14-16

Selskab

Regenberg Holding ApS
Asmundshøj 407
3480 Fredensborg

CVR-nummer 30 73 35 84

8. regnskabsår

Hjemsted: Fredensborg

Direktion

Søren Regenberg

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor
Anja Klindt, Revisor HD

Hovedaktiviteter

Regenberg Holding ApS' hovedaktivitet har været konsulentarbejde indenfor implementering og videreudvikling af microsoft Dynamics AX, samt herudover at drive virksomhed med besiddelse af anparter og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet udviste i regnskabsåret et positivt resultat og har således indfriet de forventinger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Den forventede udvikling

Der forventes et resultat på samme niveau i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Regenbergs Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 31. maj 2016

I direktionen



Søren Regenbergs

Til kapitalejerne i Regenbergs Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Regenbergs Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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 - 31. december 2015 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.

Søborg, den 31. maj 2016

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)



Søren Moesgaard
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning med fradrag af afgivne vare og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, udbytter, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse under indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders driftsresultat indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse under indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 23,5 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Regenbergs Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er værdiansat efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede og associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede og associerede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negativ indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Ved køb af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kortprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede aktier og anparter.

Unoterede aktier og anparter, som selskabet har til hensigt at beholde over en længere årrække, er målt til dagsværdi, hvilket for unoterede aktier og anparter svarer til kostprisen for de underliggende investeringer, da det er skønnet, at en pålidelig dagsværdimåling ikke kan opgøres uden forholdsmæssige store omkostninger. Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balance-dagen. Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Der er hensat til udskudt skat med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssigt og skattemæssigt foretagne afskrivninger på tilgodehavender fra salg og anlægsaktiver. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-107.528	-57.504
4	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	417.185	398.956
	Andre eksterne omkostninger	<u>-35.450</u>	<u>-13.296</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	274.207	328.156
1	Andre finansielle indtægter	343.149	254.048
2	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-558.051</u>	<u>-2.962</u>
	RESULTAT FØR SKAT	59.305	579.242
3	Skat af årets resultat	<u>-77.660</u>	<u>-58.974</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-18.355</u></u>	<u><u>520.268</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-190.343	-58.548
Overført resultat	71.988	278.816
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>300.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-18.355</u></u>	<u><u>520.268</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	107.528
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	631.008	613.823
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>275.000</u>	<u>826.796</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>906.008</u>	<u>1.548.147</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>906.008</u>	<u>1.548.147</u>
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	13.342
3	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>9.469</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>0</u>	<u>22.811</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.678.519</u>	<u>230.559</u>
	VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>0</u>	<u>1.192.010</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.678.519</u>	<u>1.445.379</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.584.526</u></u>	<u><u>2.993.526</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	32.194	222.537
Overført resultat	2.259.568	2.187.581
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	300.000
5 EGENKAPITAL	<u>2.516.762</u>	<u>2.835.117</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.688	7.687
Skyldig sambeskatningsbidrag	55.435	0
3 Selskabsskat	<u>4.641</u>	<u>150.721</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>67.764</u>	<u>158.408</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>67.764</u>	<u>158.408</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.584.526</u>	<u>2.993.526</u>
6 Eventualforpligtelser		

<u>1</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>343.149</u>	<u>254.048</u>
	I ALT	<u><u>343.149</u></u>	<u><u>254.048</u></u>

<u>2</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>558.051</u>	<u>2.962</u>
	I ALT	<u><u>558.051</u></u>	<u><u>2.962</u></u>

<u>3</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>				
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2014</u>
	Skyldig pr. 1/1 2015	150.721	0		
	Betalt vedr. tidligere år	-150.721			
	Betalt acontoskat	-14.000			
	Betalt udbytteskat	-3.749			
	Skat af årets resultat	77.660	0	77.660	58.974
	Sambeskatning 2015	-55.435			
	Rentetillæg	<u>165</u>			
	SKYLDIG PR. 31/12 2015	<u><u>4.641</u></u>	<u><u>0</u></u>		
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>77.660</u></u>	<u><u>58.974</u></u>

<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>		<u>Regenbergholding ApS's andel</u>				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>						
Regenbergholding ApS, Fredensborg-Humlebæk - opskrivning kapitalandel	100%	125.000	-182.342	-74.814	-182.342	-74.814
		125.000	-182.342	-74.814	-182.342	0
<u>Associerede virksomheder:</u>						
Laserva ApS, Hillerød	50%	125.000	834.370	1.262.015	417.185	631.008
		125.000	834.370	1.262.015	417.185	631.008
I ALT		250.000	652.028	1.187.201	234.843	631.008

5 Egenkapital	31/12 2015	31/12 2014
Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning pr. 1/1 2015	222.537	281.085
Årets nettoopskrivning jf. resultatdisponering	<u>-190.343</u>	<u>-58.548</u>
Reserve for nettoopskrivning pr. 31/12 2015	<u>32.194</u>	<u>222.537</u>
Overført resultat pr. 1/1 2015	2.187.581	1.908.765
Overført af årets resultat jf. resultatdisponering	<u>71.988</u>	<u>278.816</u>
Overført resultat pr. 31/12 2015	<u>2.259.568</u>	<u>2.187.581</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	300.000	500.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-300.000	-500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2015	<u>100.000</u>	<u>300.000</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	<u>100.000</u>	<u>300.000</u>
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u><u>2.516.762</u></u>	<u><u>2.835.117</u></u>

Anpartskapitalen består af 125 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.