

# **Karin Lomborg Berg ApS**

Nordtoftevej 58

2860 Søborg

CVR-nr. 31621488

## **Årsrapport**

1. januar 2015 - 31. december 2015

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 1. april 2016

---

Karin Lomborg Berg  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Karin Lomborg Berg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 1. april 2016

### **Direktion**

Karin Lomborg Berg  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Karin Lomborg Berg ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Karin Lomborg Berg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter 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 vores 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.

**Karin Lomborg Berg ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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.

Hillerød, den 1. april 2016

**Statsautoriseret Revisionsfirma Ole Tønnesen**

CVR-nr. 32821030

Ole Tønnesen

Statsautoriseret revisor

## **Karin Lomborg Berg ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Karin Lomborg Berg ApS Nordtoftevej 58 2860 Søborg
<b>CVR-nr.</b>	31621488
<b>Stiftelsesdato</b>	8. august 2008
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Karin Lomborg Berg, Direktør
<b>Revisor</b>	Statsautoriseret Revisionsfirma Ole Tønnesen Roskildevej 12A 3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje og besidde kapitalandele i andre erhvervsdrivende virksomheder samt drive konsulentvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 365.975, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.982.920, og en egenkapital på kr. 2.974.920.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Karin Lomborg Berg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Fra regnskabsklasse C er tilvalgt anvendelse af reglerne i § 88 angående note om associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat og regulering af intern avance/tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill for associerede virksomheder.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, deklarerede aktieudbytter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån.

#### **Skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

### **BALANCEN**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill og fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender, og beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-7.550</b>	<b>-8.250</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7.550</b>	<b>-8.250</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		372.426	497.206
Andre finansielle indtægter		1.231	4.617
Andre finansielle omkostninger		-132	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>365.975</b>	<b>493.573</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>365.975</b>	<b>493.573</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	98.400
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	800.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		372.426	497.206
Overført resultat		-307.651	-902.033
		<b>365.975</b>	<b>493.573</b>

**Karin Lomborg Berg ApS****Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>1.446.331</u>	<u>1.571.111</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.446.331</b></u>	<u><b>1.571.111</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>1.446.331</b></u>	<u><b>1.571.111</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.536.589</b></u>	<u><b>1.341.234</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>1.536.589</b></u>	<u><b>1.341.234</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>2.982.920</b></u>	<u><b>2.912.345</b></u>

**Karin Lomborg Berg ApS****Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3	1.383.831	1.508.611
Overført resultat	4	1.364.889	1.175.334
Udbytte for regnskabsåret	5	101.200	98.400
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.974.920</u></b>	<b><u>2.907.345</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.982.920</u></b>	<b><u>2.912.345</u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	62.500	62.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>62.500</b>	<b>62.500</b>
Opskrivninger primo	1.508.611	1.511.405
Årets resultat	372.426	497.206
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-497.206	-500.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.383.831</b>	<b>1.508.611</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.446.331</b>	<b>1.571.111</b>
Selskabet ejer 50% af NextPuzzle ApS, Dr. Tværgade 9, 1302 København K.		
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen består af 125.000 anparter af hver nominelt kr. 1. Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. Selskabskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse i 2008.		
<b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Saldo primo	1.508.611	1.511.405
Årets tilgang	372.426	497.206
Årets afgang	-497.206	-500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.383.831</b>	<b>1.508.611</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.175.334	1.577.367
Årets tilgang	497.206	500.000
Årets afgang	-307.651	-902.033
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.364.889</b>	<b>1.175.334</b>
<b>5. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	98.400	250.000
Årets tilgang	101.200	98.400
Årets afgang	-298.400	-1.050.000
Modkonto egenkapital - ekstraordinært udbytte udlo	200.000	800.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>101.200</b>	<b>98.400</b>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		