

# Numerus Holding ApS

Nordre Strandvej 155

3140 Ålsgårde

CVR-nr. 32263828

## Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. marts 2016

---

Henrik Buch-Jakobsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	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 Numerus Holding 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.

Ålsgårde, den 17. marts 2016

### **Direktion**

Henrik Buch-Jakobsen  
Direktør

Maria Nouvel Buch-Jakobsen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Numerus Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Numerus Holding 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.

**Numerus Holding 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 17. marts 2016

**Statsautoriseret Revisionsfirma Ole Tønnesen**

CVR-nr. 32821030

Ole Tønnesen

Statsautoriseret revisor

## Numerus Holding ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Numerus Holding ApS Nordre Strandvej 155 3140 Ålsgårde
<b>CVR-nr.</b>	32263828
<b>Stiftelsesdato</b>	12. juni 2009
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Henrik Buch-Jakobsen, Direktør Maria Nouvel Buch-Jakobsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Statsautoriseret Revisionsfirma Ole Tønnesen Roskildevej 12A 3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i Numerus ApS.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 101.786, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 345.071, og en egenkapital på kr. 227.769.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Numerus Holding 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 tilknyttet 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.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

#### **Af- og nedskrivninger**

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

Koncerngoodwill	5 år
-----------------	------

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Disse omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat og regulering af intern avance/tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

#### **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.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **BALANCEN**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital, med tillæg af 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. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der hæftes for gælden hos kapitalandelen.

Andre værdipapirer der ikke er børsnoterede, måles til kostpris eller en eventuelt lavere dagsværdi.

#### **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.

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>-13.405</b>	<b>-5.225</b>
Personaleomkostninger	1	-25.000	-25.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>-38.405</b>	<b>-30.225</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		130.555	122.033
Andre finansielle indtægter		798	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>92.948</b>	<b>91.808</b>
Skat af årets resultat		8.838	7.328
<b>Årets resultat</b>		<b>101.786</b>	<b>99.136</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	98.400
Overført resultat		586	736
		<b>101.786</b>	<b>99.136</b>

**Numerus Holding ApS****Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	312.304	331.749
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.500	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>334.804</b>	<b>331.749</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>334.804</b>	<b>331.749</b>
Udsudte skatteaktiver		8.838	7.405
<b>Tilgodehavender</b>		<b>8.838</b>	<b>7.405</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.429</b>	<b>2.031</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>10.267</b>	<b>9.436</b>
<b>Aktiver</b>		<b>345.071</b>	<b>341.185</b>

**Numerus Holding ApS****Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	1.569	983
Udbytte for regnskabsåret	5	101.200	98.400
<b>Egenkapital</b>		<b>227.769</b>	<b>224.383</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		111.552	111.052
Anden gæld		5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		750	750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>117.302</b>	<b>116.802</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>117.302</b>	<b>116.802</b>
<b>Passiver</b>		<b>345.071</b>	<b>341.185</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Numerus Holding ApS

### Noter

	2015	2014
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	25.000	25.000
	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	551.924	551.924
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>551.924</b>	<b>551.924</b>
Opskrivninger primo	-220.175	-142.208
Årets resultat	130.555	122.033
Tilbageførsel af opskrivninger	-150.000	-200.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-239.620</b>	<b>-220.175</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>312.304</b>	<b>331.749</b>
Selskabet ejer 100% af Numerus ApS, Nordre Strandvej 155, 3140 Ålsgårde.		
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen består af 125 anparter af hver nominelt kr. 1.000. Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. Selskabskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse i 2009.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	983	247
Årets tilgang	586	736
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.569</b>	<b>983</b>
<b>5. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	98.400	49.000
Årets tilgang	101.200	98.400
Årets afgang	-98.400	-49.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>101.200</b>	<b>98.400</b>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er sambeskattet med Numerus ApS. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningen.		
<b>7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		