

## **Lars Borgmann Holding ApS**

Herluf Trolles Gade 21, 1. tv

1053 København K

(CVR.nr. 32 77 54 62)

### **Årsrapport**

for perioden

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. 16/12-2016

Dirigent:

---

Lars Bormann

## Indholdsfortegnelse

Side

### Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 3

Selskabsoplysninger..... 4

### Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis..... 5 - 7

Resultatopgørelse..... 8

Balance..... 9 - 10

Noter..... 11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Lars Borgmann Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. december 2016

### **Direktion**

Lars Borgmann

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Lars Borgmann Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Lars Borgmann Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Roskilde, den 16. december 2016

### **Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 32895468

Michael Vejgaard Hansen

Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Lars Borgmann Holding ApS  
Herluf Trolles Gade 21, 1. tv  
1053 København K

Telefon: 20 13 88 04

Cvr-nr.: 32 77 54 62

Stiftet: 1. juli 2009

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Lars Borgmann

### Revisor

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Lars Borgmann Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser medtages i resultatopgørelsen i takt med fakturering er sket.

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v..

### **Personaleomkostninger**

## **Anvendt regnskabspraksis**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## **Balancen**

### ***Anlægsaktiver***

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 20 – 40 år.

Produktionsanlæg og maskiner, 5 – 10 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og - omkostninger.

### ***Omsætningsaktiver***

#### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Øvrige tilgodehavender**

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### ***Forpligtelser***

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

#### **Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> <i>1.000 kr</i>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>40.724</b>	<b>368</b>
2 Personaleomkostninger.....	<u>271.028</u>	<u>500</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-230.304</b>	<b>-132</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>22.297</u>	<u>22</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-252.601</b>	<b>-154</b>
Andre finansielle omkostninger.....	<u>2.137</u>	<u>3</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-254.738</b>	<b>-157</b>
Skat af årets resultat.....	<u>4.212</u>	<u>3</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-258.950</u></b>	<b><u>-160</u></b>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år.....	<u>-258.950</u>	<u>-160</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-258.950</u></b>	<b><u>-160</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b><u>Aktiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
<b>Anlægsaktiver:</b>		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>66.893</u>	<u>89</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>66.893</u></b>	<b><u>89</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	169.989	261
Tilgodehavende selskabsskat.....	22.000	0
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	<u>98.005</u>	<u>364</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>289.994</u></b>	<b><u>625</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>356.887</u></u></b>	<b><u><u>714</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b><u>Passiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
	<b>Egenkapital:</b>		
3	Virksomhedskapital.....	125.000	125
3	Overført overskud eller underskud.....	47.474	307
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>172.474</b>	<b>432</b>
	<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
	<i>Kortfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	11.824	8
	Selskabsskat.....	0	81
	Anden gæld.....	172.589	193
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>184.413</b>	<b>282</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>356.887</b>	<b>714</b>
4	Eventualposter m.v.		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er coaching virksomhed.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	2015/16	Sidste år 1.000 kr
Lønninger og gager.....	269.111	495
Andre omkostninger til social sikring.....	1.917	5
	<b>271.028</b>	<b>500</b>

### Note 3 - Egenkapital

	<u>1/7-2015</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>30/6-2016</u>
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Overført overskud eller underskud..	306.424	0	-258.950	47.474
	<b>431.424</b>	<b>0</b>	<b>-258.950</b>	<b>172.474</b>

### Note 4 - Eventualposter m.v.

Ingen.

### Note 5 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.