

# **Holberg Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab**

**CVR-nr. 35 63 82 88**

**Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. juni 2018

---

Poul Mikkelsen Holberg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Holberg Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. juni 2018

### **Direktion**

Poul Mikkelsen Holberg  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Holberg Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Søborg Hovedgade 94 B  
2860 Søborg

CVR-nr.: 35 63 82 88

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 14. januar 2014

Hjemsted: København

### Direktion

Poul Mikkelsen Holberg, direktør

### Pengeinstitut

Jyske Bank A/S  
Strandvejen 104  
2900 Hellerup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive bogførings- og revisionsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 275.657, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 906.332.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Holberg Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er leveret til køb og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til fremmed hjælp og direkte omkostninger indeholder det forbrug af fremmed hjælp og direkte omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger, der består af bankindestående.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Equity**

#### **Dividend**

Proposed dividends are disclosed as a separate item under equity. Dividends are recognised as a liability at the date of declaration by the annual general meeting.

### **Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>937.687</b>	<b>793.988</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-574.002</u>	<u>-577.131</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>363.685</b>	<b>216.857</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.282</u>	<u>-12.282</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>351.403</b>	<b>204.575</b>
Finansielle omkostninger		<u>-7.783</u>	<u>-9.147</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>343.620</b>	<b>195.428</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-67.963</u>	<u>-45.975</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>275.657</u></b>	<b><u>149.453</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>275.657</u>	<u>149.453</u>
		<b><u>275.657</u></b>	<b><u>149.453</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>27.778</u>	<u>40.060</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>27.778</b></u>	<u><b>40.060</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>27.778</b></u>	<u><b>40.060</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		324.979	158.438
Andre tilgodehavender		772.565	615.514
Udskudt skatteaktiv		<u>2.174</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.099.718</b></u>	<u><b>773.952</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>314.081</b></u>	<u><b>265.790</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.413.799</b></u>	<u><b>1.039.742</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.441.577</b></u></u>	<u><u><b>1.079.802</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>826.332</u>	<u>550.674</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>906.332</b></u>	<u><b>630.674</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.506	11.906
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.649	4.118
Selskabsskat		35.737	17.977
Anden gæld		<u>485.353</u>	<u>415.127</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>535.245</b></u>	<u><b>449.128</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>535.245</b></u>	<u><b>449.128</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.441.577</b></u>	<u><b>1.079.802</b></u>
Efterfølgende begivenheder	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	566.263	518.854
Pensioner	0	52.325
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.739</u>	<u>5.952</u>
	<b><u>574.002</u></b>	<b><u>577.131</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	69.737	45.977
Årets udskudte skat	-2.174	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>400</u>	<u>-2</u>
	<b><u>67.963</u></b>	<b><u>45.975</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017		<u>61.414</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>61.414</u>
Opskrivninger 1. januar 2017		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2017		<u>0</u>

## Noter

### 3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	21.354
Årets afskrivninger	<u>12.282</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>33.636</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u><u>27.778</u></u></b>

### 4 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	550.675	630.675
Årets resultat	0	<u>275.657</u>	<u>275.657</u>
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u><u>80.000</u></u></b>	<b><u><u>826.332</u></u></b>	<b><u><u>906.332</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2017.

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 40 måneder og med en månedlig ydelse på kr. 3.848. Den samlede leasingforpligtigelse udgør kr. 153.920.

## **Noter**

### **6 Eventualposter m.v. (Fortsat)**

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat eller stillet nogen sikkerheder.

### **8 Nærtstående parter og ejerforhold**

#### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Poul Mikkelsen Holberg, Nærumgårdsvej 30, 2850 Nærum.