

# **Holberg Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab**

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

**Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. juni 2017

---

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	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2017

### **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  
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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 149.453, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 630.674.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Holberg Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab for 2016 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 2016 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug indeholder det forbrug af vareforbrug, 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 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**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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 består af bankindestående.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 gælds metode 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>793.988</b>	<b>1.004.587</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-577.131</u>	<u>-658.925</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>216.857</b>	<b>345.662</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.282</u>	<u>-51.572</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>204.575</b>	<b>294.090</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>204.575</b>	<b>294.090</b>
Finansielle indtægter		0	12.353
Finansielle omkostninger		<u>-9.147</u>	<u>-6.874</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>195.428</b>	<b>299.569</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-45.975</u>	<u>-87.184</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>149.453</u></b>	<b><u>212.385</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>149.453</u>	<u>212.385</u>
		<b><u>149.453</u></b>	<b><u>212.385</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>40.060</u>	<u>36.290</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>40.060</b></u>	<u><b>36.290</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>40.060</b></u>	<u><b>36.290</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.438	234.671
Andre tilgodehavender		<u>615.514</u>	<u>297.016</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>773.952</b></u>	<u><b>531.687</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>265.790</b></u>	<u><b>167.782</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.039.742</b></u>	<u><b>699.469</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.079.802</b></u></u>	<u><u><b>735.759</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		550.674	401.221
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>630.674</u></b>	<b><u>481.221</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.906	11.906
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.118	6.230
Selskabsskat		17.977	87.184
Anden gæld		415.127	149.218
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>449.128</u></b>	<b><u>254.538</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>449.128</u></b>	<b><u>254.538</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.079.802</u></b>	<b><u>735.759</u></b>
Efterfølgende begivenheder	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	518.854	599.614
Pensioner	52.325	52.990
Andre omkostninger til social sikring	5.952	6.321
	<u><b>577.131</b></u>	<u><b>658.925</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	45.977	87.184
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2	0
	<u><b>45.975</b></u>	<u><b>87.184</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		45.362
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg		<u>16.052</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>61.414</u>
Opskrivninger 1. januar 2016		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		9.072
Årets afskrivninger		<u>12.282</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>21.354</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<u><b>40.060</b></u>

## Noter

### 3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	401.221	481.221
Årets resultat	0	149.453	149.453
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>550.674</b>	<b>630.674</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 2016.

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtigelser.

### 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, Henrikshøj 8 stuen, dør 1, 2950 Vedbæk

## **Noter**