

# **Holberg Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab**

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

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 25. juni 2016

---

Poul Mikkelsen Holberg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	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

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. juni 2016

### **Direktion**

Poul Mikkelsen Holberg  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Holberg Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Lyngbyvej 14-16  
2100 København Ø

CVR-nr.: 35 63 82 88  
Regnskabsår: 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.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 212.385, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 481.221.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Holberg Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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 fra 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.

### **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..

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v..

### **Skat af årets resultat**

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

### **Balancen**

#### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

### **Skyldig 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.026.096</b>	<b>949.498</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-680.434</u>	<u>-594.219</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>345.662</b>	<b>355.279</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-51.572</u>	<u>-17.500</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>294.090</b>	<b>337.779</b>
Finansielle indtægter		12.353	8.079
Finansielle omkostninger		<u>-6.874</u>	<u>-96.594</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>299.569</b>	<b>249.264</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-87.184</u>	<u>-60.428</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>212.385</u></b>	<b><u>188.836</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		<u>212.385</u>	<u>188.836</u>
		<b><u>212.385</u></b>	<b><u>188.836</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>36.290</u>	<u>132.500</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>36.290</b></u>	<u><b>132.500</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>36.290</b></u>	<u><b>132.500</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		234.671	240.908
Andre tilgodehavender		<u>297.016</u>	<u>34.560</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>531.687</b></u>	<u><b>275.468</b></u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>65.685</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>65.685</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>167.782</b></u>	<u><b>131.903</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>699.469</b></u>	<u><b>473.056</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>735.759</b></u></u>	<u><u><b>605.556</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>401.221</u>	<u>188.836</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>481.221</u></b>	<b><u>268.836</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.906	16.371
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.230	6.747
Selskabsskat		87.184	60.428
Anden gæld		<u>149.218</u>	<u>253.174</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>254.538</u></b>	<b><u>336.720</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>254.538</u></b>	<b><u>336.720</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>735.759</u></b>	<b><u>605.556</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	599.614	471.040
Pensioner	52.990	80.472
Andre omkostninger til social sikring	6.321	6.354
Andre personaleomkostninger	<u>21.509</u>	<u>36.353</u>
	<b><u>680.434</u></b>	<b><u>594.219</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>87.184</u>	<u>60.428</u>
	<b><u>87.184</u></b>	<b><u>60.428</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		150.000
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg		45.362
Afgang i årets løb		<u>-150.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>45.362</u>
Opskrivninger 1. januar 2015		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015		<u>0</u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	17.500
Årets afskrivninger	39.072
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-47.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>9.072</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>36.290</u></u></b>

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	188.836	268.836
Årets resultat	<u>0</u>	<u>212.385</u>	<u>212.385</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u><u>80.000</u></u></b>	<b><u><u>401.221</u></u></b>	<b><u><u>481.221</u></u></b>

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

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

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen kendte eventualforpligtigelser.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat eller stillet nogen sikkerheder.

## **Noter til årsrapporten**

### **7 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, Rungsted Strandvej 173, st tv, 2960 Rungsted Kyst