

PM Holberg

**Egebækvej 98, H
2850 Nærum**

CVR-nr. 35 63 82 88

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. august 2022

Poul Mikkelsen Holberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for PM Holberg.

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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

Nærum, den 3. august 2022

Direktion

Poul Mikkelsen Holberg
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

PM Holberg
Egebækvej 98, H
2850 Nærum

CVR-nr.: 35 63 82 88

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 14. januar 2014

Hjemsted: København

Direktion

Poul Mikkelsen Holberg, direktør

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank A/S
Torvet 1
6950 Ringkøbing

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 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 235.039, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.240.968.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PM Holberg for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til fremmed hjælp og direkte omkostninger

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 mv. 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, transaktioner i fremmed valuta 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Istandsættelse	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for PM Holberg, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 netrealisationsværdi.

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>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.181.679	1.056.658
Personaleomkostninger	1	<u>-445.893</u>	<u>-84.362</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		735.786	972.296
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-157.325</u>	<u>-101.252</u>
Resultat før finansielle poster		578.461	871.044
Finansielle indtægter		801	7.631
Finansielle omkostninger		<u>-236.812</u>	<u>-244.159</u>
Resultat før skat		342.450	634.516
Skat af årets resultat	2	<u>-107.411</u>	<u>-176.152</u>
Årets resultat		<u>235.039</u>	<u>458.364</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		57.200	0
Overført resultat		<u>177.839</u>	<u>458.364</u>
		<u>235.039</u>	<u>458.364</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.946.708	5.637.732
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>76.028</u>	<u>36.684</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>6.022.736</u>	<u>5.674.416</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>40.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.062.736</u>	<u>5.674.416</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		248.150	273.650
Andre tilgodehavender		744.117	1.454.973
Udskudt skatteaktiv		<u>2.898</u>	<u>3.644</u>
Tilgodehavender		<u>995.165</u>	<u>1.732.267</u>
Værdipapirer		<u>216.333</u>	<u>246.966</u>
Værdipapirer		<u>216.333</u>	<u>246.966</u>
Likvide beholdninger		<u>181</u>	<u>433</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.211.679</u>	<u>1.979.666</u>
Aktiver i alt		<u>7.274.415</u>	<u>7.654.082</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.103.768	1.925.929
Foreslået udbytte for regnskabsåret		57.200	0
Egenkapital		<u>2.240.968</u>	<u>2.005.929</u>
Banker		<u>3.602.203</u>	<u>3.695.537</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>3.602.203</u>	<u>3.695.537</u>
Banker	5	247.942	524.689
Modtagne forudbetalinger fra kunder		27.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.700	39.006
Gæld til tilknyttede virksomheder		42.062	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		733.962	850.859
Selskabsskat		54.167	128.929
Anden gæld		<u>300.411</u>	<u>409.133</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.431.244</u>	<u>1.952.616</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.033.447</u>	<u>5.648.153</u>
Passiver i alt		<u>7.274.415</u>	<u>7.654.082</u>
Efterfølgende begivenheder	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	1.925.929	0	2.005.929
Årets resultat	0	177.839	57.200	235.039
Egenkapital 31. december 2021	<u>80.000</u>	<u>2.103.768</u>	<u>57.200</u>	<u>2.240.968</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	383.959	81.216
Pensioner	58.500	0
Andre omkostninger til social sikring	3.434	3.146
	<u>445.893</u>	<u>84.362</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	106.654	167.200
Årets udskudte skat	746	3.952
Regulering af skat vedrørende tidligere år	11	5.000
	<u>107.411</u>	<u>176.152</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	5.753.761	111.380
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg	0	65.685
Tilgang i årets løb	429.360	0
Kostpris 31. december 2021	<u>6.183.121</u>	<u>177.065</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	105.429	74.696
Årets afskrivninger	<u>130.984</u>	<u>26.341</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>236.413</u>	<u>101.037</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>5.946.708</u>	<u>76.028</u>

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2021	0	0
Tilgang i årets løb	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>40.000</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Holberg Revision ApS	Rudersdal	100%	50.000	0

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
Banker		
Efter 5 år	3.234.666	3.326.000
Mellem 1 og 5 år	<u>367.537</u>	<u>369.537</u>
Langfristet del	<u>3.602.203</u>	<u>3.695.537</u>
Inden for et år	91.884	90.434
Øvrig kortfristet gæld til banker	<u>156.058</u>	<u>434.255</u>
Kortfristet del	<u>247.942</u>	<u>524.689</u>
	<u>3.850.145</u>	<u>4.220.226</u>

6 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2021.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 10 måneder og med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 6.482. Den samlede leasingforpligtigelse udgør kr. 64.820.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt kr. 3.920.000 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

Poul Mikkelsen Holberg, Aggershvile Alle 14, 2942 Skodsborg.