

Holberg Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 35 63 82 88

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. september 2020

Poul Mikkelsen Holberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
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 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 28. september 2020

Direktion

Poul Mikkelsen Holberg
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holberg Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Egebækvej 98, J 2850 Nærum
	CVR-nr.: 35 63 82 88
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Stiftet: 14. januar 2014
	Hjemsted: København
Direktion	Poul Mikkelsen Holberg, direktør
Pengeinstitut	Ringkjøbing 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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 446.678, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.547.565.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holberg Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab for 2019 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 2019 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 køber 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, 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.

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

Brugstid

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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.

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 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

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>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.230.182	1.179.053
Personaleomkostninger	1	<u>-341.393</u>	<u>-562.653</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		888.789	616.400
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-32.955	-12.282
Andre driftsomkostninger		<u>-36.321</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		819.513	604.118
Resultat før finansielle poster		819.513	604.118
Finansielle indtægter		113.895	69.405
Finansielle omkostninger		<u>-342.368</u>	<u>-163.714</u>
Resultat før skat		591.040	509.809
Skat af årets resultat	2	<u>-144.362</u>	<u>-118.749</u>
Årets resultat		<u>446.678</u>	<u>391.060</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		54.000	0
Overført resultat		<u>392.678</u>	<u>391.060</u>
		<u>446.678</u>	<u>391.060</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.192.928	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>16.385</u>	<u>15.496</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>5.209.313</u>	<u>15.496</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.209.313</u>	<u>15.496</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		213.250	138.645
Andre tilgodehavender		685.366	756.433
Udskudt skatteaktiv		<u>7.596</u>	<u>2.804</u>
Tilgodehavender		<u>906.212</u>	<u>897.882</u>
Værdipapirer		<u>417.622</u>	<u>1.013.958</u>
Værdipapirer		<u>417.622</u>	<u>1.013.958</u>
Likvide beholdninger		<u>112.386</u>	<u>737.990</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.436.220</u>	<u>2.649.830</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.645.533</u></u>	<u><u>2.665.326</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>1.467.565</u>	<u>1.074.888</u>
Egenkapital	4	<u>1.547.565</u>	<u>1.154.888</u>
Banker		<u>3.875.624</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.875.624</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		118.939	12.506
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		675.221	1.183.442
Selskabsskat		113.591	88.980
Anden gæld		<u>314.593</u>	<u>225.510</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.222.344</u>	<u>1.510.438</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.097.968</u>	<u>1.510.438</u>
Passiver i alt		<u>6.645.533</u>	<u>2.665.326</u>
Efterfølgende begivenheder	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	331.313	554.848
Andre omkostninger til social sikring	<u>10.080</u>	<u>7.805</u>
	<u>341.393</u>	<u>562.653</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	149.155	118.980
Årets udskudte skat	-4.792	-630
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-1</u>	<u>399</u>
	<u>144.362</u>	<u>118.749</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	0	61.414
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg	0	16.463
Tilgang i årets løb	<u>5.210.309</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>5.210.309</u>	<u>77.877</u>
Opskrivninger 1. januar 2019	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	0	45.918
Årets afskrivninger	<u>17.381</u>	<u>15.574</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>17.381</u>	<u>61.492</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>5.192.928</u>	<u>16.385</u>

4 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	1.074.887	1.154.887
Årets resultat	<u>0</u>	<u>392.678</u>	<u>392.678</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>80.000</u>	<u>1.467.565</u>	<u>1.547.565</u>

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

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

5 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2019.

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en restløbetid på 34 måneder og med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 6.482. Den samlede leasingforpligtigelse udgør kr. 220.388.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt kr. 2.940.000 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

8 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, Nærumgårdsvej 30, 2850 Nærum.