

# **Birkmose-Andersen Holding IVS**

**Akacielunden 1  
4000 Roskilde**

**CVR-nr. 36 06 27 89**

**Årsrapport for 2016  
(2. regnskabsår)**

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

---

John Bo Birkmose-Andersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Birkmose-Andersen Holding IVS.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. april 2017

### **Direktion**

John Bo Birkmose-Andersen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i Birkmose-Andersen Holding IVS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Birkmose-Andersen Holding IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. april 2017

Aries Statsautoriseret  
Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 26 45 41 23

Poul Johannessen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Birkmose-Andersen Holding IVS  
Akacielunden 1  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 06 27 89  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 8. august 2014  
Regnskabsår: 2. regnskabsår  
Hjemsted: Roskilde

### Direktion

John Bo Birkmose-Andersen, direktør

### Revisor

Aries Statsautoriseret  
Revisionsanpartsselskab  
Christian X's Allé 168  
2800 Kongens Lyngby

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Birkmose-Andersen Holding IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016 er selskabets første regnskabsperiode.

### **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**

### **Bruttotab**

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

Bruttotab 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**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **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.

### **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**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-6.964</b>	<b>266.399</b>
Personaleomkostninger		-90	-183.780
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-7.054</b>	<b>82.619</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-7.054</b>	<b>82.619</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-7.054</b>	<b>82.619</b>
Finansielle indtægter		200	0
Finansielle omkostninger		0	-996
<b>Resultat før skat</b>		<b>-6.854</b>	<b>81.623</b>
Skat af årets resultat	1	0	-22.137
<b>Årets resultat</b>		<b>-6.854</b>	<b>59.486</b>
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	14.872
Overført resultat		-6.854	44.614
		<b>-6.854</b>	<b>59.486</b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>40.101</u>	<u>40.101</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>40.101</b></u>	<u><b>40.101</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>40.101</b></u>	<u><b>40.101</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>16.532</b></u>	<u><b>105.679</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>16.532</b></u>	<u><b>105.679</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>56.633</b></u></u>	<u><u><b>145.780</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		14.872	14.872
Overført resultat		<u>37.760</u>	<u>44.614</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>52.633</u></b>	<b><u>59.487</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	10.000
Selskabsskat		0	23.133
Anden gæld		<u>0</u>	<u>53.160</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.000</u></b>	<b><u>86.293</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.000</u></b>	<b><u>86.293</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>56.633</u></u></b>	<b><u><u>145.780</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	22.137
	<u>0</u>	<u>22.137</u>

### 2 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016	40.101	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>40.101</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>40.101</u>	<u>40.101</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>40.101</u></b>	<b><u>40.101</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Smart Fordi ApS	Roskilde	33%
Selskabet 19/4 2017 ApS	Fredericia	33%

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for iværksættersel- skab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	1	14.872	44.614	59.487
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-6.854</u>	<u>-6.854</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>14.872</u></b>	<b><u>37.760</u></b>	<b><u>52.633</u></b>