

# **Hemberg Office IVS**

**Holbækvej 80  
4000 Roskilde**

**CVR-nr. 36 48 49 77**

## **Årsrapport for 2016**

**(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. maj 2017

---

Jan Hemberg Herskov  
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 2016	7
Balance pr. 31. december 2016	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hemberg Office 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.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 3. maj 2017

### **Direktion**

Jan Hemberg Herskov  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hemberg Office IVS  
Holbækvej 80  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 48 49 77  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Jan Hemberg Herskov, direktør

### Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at sælge kontorartikler og anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 6.290, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 46.726.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Hemberg Office IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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**

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, 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.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### **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.

### **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>Bruttofortjeneste</b>		<b>95.084</b>	<b>103.873</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-85.808</u>	<u>-48.645</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>9.276</b>	<b>55.228</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>9.276</b>	<b>55.228</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>9.276</b>	<b>55.228</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-446</u>	<u>-1.351</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>8.830</b>	<b>53.877</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-2.540</u>	<u>-13.442</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>6.290</u></b>	<b><u>40.435</u></b>
Overført til reserve for iværksætterselskaber		1.572	10.109
Overført resultat		<u>4.718</u>	<u>30.326</u>
		<b><u>6.290</u></b>	<b><u>40.435</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>7.100</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>7.100</b></u>	<u><b>0</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.402	7.619
Andre tilgodehavender		<u>146</u>	<u>1.363</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>31.548</b></u>	<u><b>8.982</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>37.467</b></u>	<u><b>59.402</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>76.115</b></u>	<u><b>68.384</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>76.115</b></u></u>	<u><u><b>68.384</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		11.681	10.109
Overført resultat		<u>35.044</u>	<u>30.326</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>46.726</b></u>	<u><b>40.436</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.250	0
Selskabsskat		2.753	14.047
Anden gæld		<u>22.386</u>	<u>13.901</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>29.389</b></u>	<u><b>27.948</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>29.389</b></u>	<u><b>27.948</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>76.115</b></u>	<u><b>68.384</b></u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	44.110	11.120
Andre omkostninger til social sikring	1.136	195
Andre personaleomkostninger	<u>40.562</u>	<u>37.330</u>
	<b><u>85.808</u></b>	<b><u>48.645</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>446</u>	<u>1.351</u>
	<b><u>446</u></b>	<b><u>1.351</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	2.662	13.442
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-122</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.540</u></b>	<b><u>13.442</u></b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for iværksættelse skab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	1	10.109	30.326	40.436
Årets resultat	0	1.572	4.718	6.290
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>1</b>	<b>11.681</b>	<b>35.044</b>	<b>46.726</b>

### 5 Eventualposter m.v.

Ingen

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen