

# **Hemberg Office IVS**

**Neergårdsparken 19, st. tv.  
4000 Roskilde**

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

## **Årsrapport for 2020**

**(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. marts 2021

---

Jan Hemberg Herskov  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	6
Balance pr. 31. december 2020	7
Noter til årsrapporten	9

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021 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 29. marts 2021

### **Direktion**

Jan Hemberg Herskov  
Direktør

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

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hemberg Office IVS  
Neergårdsparken 19, st. tv.  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 48 49 77

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

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 2020 udviser et overskud på kr. 17.621, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 107.187.

### **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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 mv. 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 finansielle aktiver og forpligtelser 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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

#### **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 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>62.637</b>	<b>45.992</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-37.869</u>	<u>-30.565</u>
Finansielle omkostninger	2	<u>-945</u>	<u>-561</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>23.823</b>	<b>14.866</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-6.202</u>	<u>-3.960</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>17.621</u></b>	<b><u>10.906</u></b>
Overført resultat		<u>17.621</u>	<u>10.906</u>
		<b><u>17.621</u></b>	<b><u>10.906</u></b>



## Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>15.522</u>	<u>10.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>15.522</b></u>	<u><b>10.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>28.115</u>	<u>1.715</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>28.115</b></u>	<u><b>1.715</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>113.787</b></u>	<u><b>106.870</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>157.424</b></u>	<u><b>118.585</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>157.424</b></u></u>	<u><u><b>118.585</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		49.999	49.999
Overført resultat		57.187	39.566
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>107.187</b></u>	<u><b>89.566</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.250	10.250
Selskabsskat		4.389	2.054
Anden gæld		35.598	16.715
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>50.237</b></u>	<u><b>29.019</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>50.237</b></u>	<u><b>29.019</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>157.424</b></u>	<u><b>118.585</b></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>		
	kr.	kr.		
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Lønninger	25.748	14.374		
Andre omkostninger til social sikring	663	856		
Andre personaleomkostninger	<u>11.458</u>	<u>15.335</u>		
	<b><u>37.869</u></b>	<b><u>30.565</u></b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	760	467		
Rentetillæg selskabsskat	<u>185</u>	<u>94</u>		
	<b><u>945</u></b>	<b><u>561</u></b>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	6.204	3.960		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-2</u>	<u>0</u>		
	<b><u>6.202</u></b>	<b><u>3.960</u></b>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	Virksomheds-	Reserve for	Overført re-	
	kapital	iværksætter-	sultat	I alt
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Egenkapital 1. januar 2020	1	49.999	39.566	89.566
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.621</u>	<u>17.621</u>
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>49.999</u></b>	<b><u>57.187</u></b>	<b><u>107.187</u></b>

## **Noter**

### **5 Eventualforpligtelser**

Ingen

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen