

# **Birkmose-Andersen Holding IVS**

**Akacielunden 1  
4000 Roskilde**

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

**Årsrapport for 2014/15  
(1. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 19. maj 2016

---

John Bo Birkmose-Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 8. august 2014 - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. august 2014 - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. august 2014 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. maj 2016

### **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 8. august 2014 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 selskabets 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, selskabet 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 17. maj 2016

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  
Regnskabsår: 8. august - 31. december  
Stiftet: 8. august 2014  
Regnskabsår: 1. 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 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det 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**

### **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**

### **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..

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres 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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen. 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.

## **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 8. august 2014 - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>266.399</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-183.780</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>82.619</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>82.619</b>
Finansielle omkostninger		<u>-996</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>81.623</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-22.137</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>59.486</u></b>
Overført til reserve for iværksætterselskab		14.872
Overført overskud		<u>44.614</u>
		<b><u>59.486</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>40.101</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>40.101</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>40.101</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>105.679</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>105.679</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>145.780</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		1
Reserve for iværksætterselskab		14.872
Overført resultat		<u>44.614</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>59.487</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000
Selskabsskat		23.133
Anden gæld		<u>53.160</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>86.293</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>86.293</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>145.780</b></u></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Lønninger	183.510
Andre personaleomkostninger	<u>270</u>
	<b><u><u>183.780</u></u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	<u>22.137</u>
	<b><u><u>22.137</u></u></b>
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Kostpris 8. august 2014	0
Tilgang i årets løb	<u>40.101</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>40.101</u>
Værdireguleringer 8. august 2014	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>40.101</u></u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Smart Fordi ApS	Roskilde	33,33%	56.291	5.291
Action24One ApS	Fredericia	33,33%	-39.128	-28.430

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for iværksættelse skab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 8. august 2014	0	0	0	0
Kontant kapitalforhøjelse	1	0	0	1
Årets resultat	0	14.872	44.614	59.486
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>1</b>	<b>14.872</b>	<b>44.614</b>	<b>59.487</b>