

ÅRSRAPPORT 2015

Peter Bergstrøm Holding ApS

Stålhøjvej 21
4550 Asnæs

CVR nr. 10 08 39 58

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. juni 2016

Dirigent

Peter Bergstrøm Petersen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Peter Bergstrøm Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 22. juni 2016

Direktion

Peter Bergstrøm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Peter Bergstrøm Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Peter Bergstrøm Holding ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse balance og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysning vedrørende andre forhold

Selskabet havde ved regnskabsårets begyndelse et tilgodehavende på kr. 127 tkr hos et medlem af ledelsen. Lånet er tilbagebetalt den 31. december 2015 jf. regnskabet note 3. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Holbæk, den 22. juni 2016

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 04 4041

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Peter Bergstrøm Holding ApS
Stålhøjvej 21
4550 Asnæs

Telefon: 5962 8877

CVR-nr.: 10 08 39 58
Stiftelsesdato: 21. juni 2002
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Peter Bergstrøm

Revisor

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. juni 2016, på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Koncernens som helhed opfylder kravene for ikke at aflægge koncernregnskab i henhold til Årsregnskabslovens § 110.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskaber, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten Bruttofortjeneste/Bruttotab.

Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, indtægterne vedrører, uanset betalingstidspunkt.

Driftsomkostninger omfatter drift og vedligeholdelse af ejendomme, samt forsikringer og skatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og salg.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22-23,5 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under 'Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder' eller 'Gæld til tilknyttede virksomheder'.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsessummen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiviteter. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

Gæld - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	215.844	251.400
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-174.871	-174.871
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-174.871	-174.871
Resultat før finansielle poster	40.973	76.529
Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	144.725	87.495
Andre finansielle indtægter	1.457	6.789
Nedskrivning finansielle anlægsaktiver	0	594.487
Øvrige finansielle omkostninger	-57.418	-44.865
Ordinært resultat før skat	129.737	720.435
1. Skat af årets resultat	-29.868	-29.718
ÅRETS RESULTAT	99.869	690.717
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	400.000
Overført resultat	-131	290.717
Disponeret i alt	99.869	690.717

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	9.383.750	9.554.872
Materielle anlægsaktiver i alt	9.383.750	9.554.872
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.292.437	1.212.437
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.292.437	1.212.437
Anlægsaktiver i alt	10.676.187	10.767.309
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.381.070	4.909.140
2. Udskudt skatteaktiv	0	0
Andre tilgodehavender	1.159.370	112.754
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	127.827
Periodeafgrænsningsposter	7.783	7.667
Tilgodehavender i alt	5.548.223	5.157.388
Likvide beholdninger	428.713	413.045
Likvide beholdninger i alt	428.713	413.045
Omsætningsaktiver i alt	5.976.936	5.570.433
AKTIVER I ALT	16.653.123	16.337.742

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	0	2.067.335
Overført resultat	12.520.796	10.453.593
Egenkapital i alt	12.645.796	12.645.928
GÆLDSFORPLIGTELSE		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.905.339	3.054.266
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.905.339	3.054.266
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	147.300	145.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.550	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	779.226	0
Anden gæld	42.312	67.248
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	400.000
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	600	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.101.988	637.548
Gældsforpligtelser i alt	4.007.327	3.691.814
PASSIVER I ALT	16.653.123	16.337.742

- 6. Driftsaktivitet
- 7. Eventualposter
- 8. Pantsætninger og sikkerhedstillelser

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-29.868	-29.718
	-29.868	-29.718

2. Udskudt skatteaktiv

Den negative udskudte skat udgør over t.kr. 500 og består hovedsageligt af fremført skattemæssigt underskud. Værdiansættelsen tager udgangspunkt i den forventede udnyttelsesgrad i det fremførte underskud. Selskabets ledelse har vurderet, at med de nuværende indtægtsforhold, er det ikke muligt at udnytte alle underskuddene indenfor de næste 3-5 år og har på denne baggrund valgt at indregne det udskudte skatteaktiv til kr. 0.

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210. Beløbet er indfriet i regnskabsåret.

	Selskabs- kapital	Overkurs v. emission	Overført resultat	Udbytte	I alt
4. EGENKAPITAL					
Saldo, primo	125.000	2.067.335	10.453.592	0	12.645.927
Forslag til resultatdisponering	0	0	-131	100.000	99.869
Foreslået udbytte afsat som gæld	0	0	0	-100.000	-100.000
Overført til overført resultat	0	-2.067.335	2.067.335	0	0
Bogført værdi, ultimo	125.000	0	12.520.796	0	12.645.796

	2015	2014
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	2.314.000	2.468.415

6. Driftsaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af ejendomme samt administration og ejerskab af anparter.

Noter

7. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede forpligtelse udgør kr. 109.886

Selskabet har overfor datterselskabet Krone Tag 1 ApS stillet garanti for kr. 868.435.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

8. Pantsætninger og sikkerhedstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter andragende kr. 3.052.639 er grunde og bygninger med bogført værdi kr. 9.383.750 pantsat.