

Beruko ApS

Lisedalsvej 14, 9200 Aalborg SV

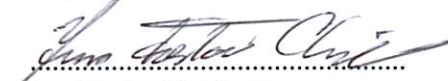
CVR-nr. 19 37 72 10



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den [23/11](#) 2016

Dirigent:



Jens Færlov Christensen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Beruko ApS.

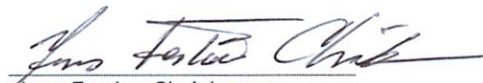
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23. november 2016
Direktion:


Jens Færløv Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Beruko ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Beruko ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 23. november 2016

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Beruko ApS
Adresse, postnr. by	Lisedalsvej 14, 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	19 37 72 10
Stiftet	3. februar 1969
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Jens Færløv Christensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Til bedømmelse af resultatet af virksomheden i det forløbne år og af selskabets finansielle stilling henviser vi til efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Beholdningen af værdipapirer er optaget til statusdagens børskurs. Kursregulering af værdipapirer til dagsværdi, 9.423 t.kr., er omkostningsført i resultatopgørelsen. Ved vurdering af driftsresultatet skal der således tages hensyn til denne post.

Uafdækket pensionsforpligtelse over for en tidligere direktør er ophævet pr. 30. juni 2016. Regulering i forbindelse hermed er indtægtsført med 7.921 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttoresultat	-465.252	-228.989
2	Personaleomkostninger	-2.233.692	-2.233.207
	Regulering af pensionsforpligtelse	7.921.417	580.449
	Resultat af ordinær drift	5.222.473	-1.881.747
	Finansielle indtægter	19.341.225	10.538.842
	Finansielle omkostninger	-21.382.059	-13.883.178
	Kursregulering af værdipapirer til dagsværdi	-9.422.926	5.673.475
	Resultat før skat	-6.241.287	447.392
3	Skat af årets resultat	1.353.534	-139.279
	Årets resultat	<u>-4.887.753</u>	<u>308.113</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	<u>-4.887.753</u>	<u>308.113</u>
		<u>-4.887.753</u>	<u>308.113</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
5	Udskudt skatteaktiv	3.149.392	1.781.299
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.149.392</u>	<u>1.781.299</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
6	Selskabsskat	1.760.461	0
	Beregnete renter	151.715	420.575
	Øvrige tilgodehavender	763	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.912.939</u>	<u>420.575</u>
	Værdipapirer	60.375.272	67.699.704
	Likvide beholdninger	20.280.390	26.291.715
	Omsætningsaktiver i alt	<u>82.568.601</u>	<u>94.411.994</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>85.717.993</u></u>	<u><u>96.193.293</u></u>
	PASSIVER		
4	Egenkapital		
	Anpartskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	78.779.079	83.666.832
	Foreslået udbytte	0	0
	Egenkapital i alt	<u>79.779.079</u>	<u>84.666.832</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Pensionsforpligtelser	0	7.921.417
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>7.921.417</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Selskabsskat	0	902.676
	Bankgæld	4.674.846	871.373
	Anden gæld	194.194	169.379
	Terminforretninger	1.069.874	1.661.616
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.938.914</u>	<u>3.605.044</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>85.717.993</u></u>	<u><u>96.193.293</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Beruko ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Indtægter og omkostninger periodeafgrænses, så de omfatter regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages på grundlag af en individuel vurdering.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat på baggrund af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Terminsforsretninger

Selskabet har indgået terminsforsretninger. På balancedagen er der indgået terminsforsretninger for 2.522 t.kr., som har en markedsværdi på 1.452 t.kr. Forskellen på 1.070 t.kr. er bogført som gæld.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

kr.	2015/16	2014/15	
2 Personaleomkostninger			
De samlede personaleomkostninger udgør:			
Bestyrelse	57.000	57.000	
Pension til tidligere direktør	1.707.202	1.707.202	
Løn og gager	422.206	422.206	
Pensionsbidrag	44.280	44.280	
Personaleomkostninger	3.004	2.519	
	<u>2.233.692</u>	<u>2.233.207</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af ordinært resultat	14.559	24.560	
Regulering af udskudt skat	-1.368.093	114.719	
	<u>-1.353.534</u>	<u>139.279</u>	
4 Egenkapital			
		Forslag til årets resultatfor- deling	
kr.	1/7 2015		30/6 2016
Anpartskapital	1.000.000	0	1.000.000
Overført resultat	83.666.832	-4.887.753	78.779.079
Foreslået udbytte	0	0	0
	<u>84.666.832</u>	<u>-4.887.753</u>	<u>79.779.079</u>

Anpartskapitalen på 1.000.000 kr. er fordelt i anparter a 1.000 kr. eller multipla heraf.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

kr.	2015/16	2014/15
5 Udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli	-1.781.299	-1.896.018
Årets regulering	-1.368.392	114.719
Hensættelse til udskudt skat 30. juni	<u>-3.149.691</u>	<u>-1.781.299</u>
6 Selskabsskat		
Vedrørende tidligere år:		
Selskabsskat 1. juli	-902.676	-3.685.944
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Betalt selskabsskat	1.966.088	2.028.830
Ikke-refunderbar betalt udbytteskat	0	-16.974
	<u>1.063.412</u>	<u>-1.674.088</u>
Indeværende år:		
Beregnet af årets skattepligtige indkomst	-14.559	-24.560
Betalt a conto	703.954	783.779
Lempelse for betalt udenlandsk skat	7.654	12.193
	<u>1.760.461</u>	<u>-902.676</u>