



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Bergerman Holding ApS

**Strandvejen 100
2900 Hellerup**

CVR nr. 20 85 04 34

Årsrapport for 2021/2022

25. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 16. december 2022
Dirigent

Navn: Henrik Bergman

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2021/2022 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2022 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021/2022 | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Bergerman Holding ApS for regnskabsåret 2021/2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 til 30. juni 2022.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 24. november 2022

Direktion:

Henrik Bergman

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Bergerman Holding ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Bergerman Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 til 30. juni 2022, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 24. november 2022

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Bergerman Holding ApS
Strandvejen 100
2900 Hellerup

CVR nr.: 20 85 04 34
Stiftet: 15. april 1998
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Henrik Bergman

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er et holdingselskab, hvis formål er at drive aktivitet gennem datterselskaberne.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 156, og et underskud på tkr. 156 efter skat.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bergerman Holding ApS for 2021/2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne for undladelse heraf, jf. årsregnskabslovens § 110.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter, renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne for selskabet og alle danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet som administrationsselskab, sammen med dattervirksomhederne, solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2021/2022

| | Note | 2020/2021 tkr. |
|---|------|-------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -5 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 327 |
| Andre finansielle omkostninger | | 0 |
| | | <u> </u> |
| Resultat før skat | | 322 |
| Skat af årets resultat | | 0 |
| | | <u> </u> |
| Årets resultat | | 322 |
| | | <u> </u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 113 |
| Overført resultat | | 209 |
| | | <u> </u> |
| I alt disponering | | 322 |
| | | <u> </u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| Aktiver | Note | | 2020/2021 <u>tkr.</u> |
|--|------|-----------------------|--------------------------|
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | <u>380.891</u> | <u>532</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>380.891</u> | <u>532</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>380.891</u> | <u>532</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>2.955</u> | <u>75</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.955</u> | <u>75</u> |
| Aktiver i alt | | <u>383.846</u> | <u>607</u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| Passiver | Note | 2020/2021 tkr. |
|--|-----------------------|-------------------|
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | 200.000 | 200 |
| Overført resultat | 16.755 | 286 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>114.400</u> | <u>113</u> |
| Egenkapital i alt | <u>331.155</u> | <u>599</u> |
| Gældsforpligtigelser | | |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.625 | 5 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 48.056 | 3 |
| Anden gæld | <u>10</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | <u>52.691</u> | <u>8</u> |
| Gældsforpligtigelser i alt | <u>52.691</u> | <u>8</u> |
| Passiver i alt | <u>383.846</u> | <u>607</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 2 | |

Egenkapitalopgørelse for 2021/2022

| | Registreret kapital mv. | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | Overført resultat |
|----------------------------|----------------------------|---|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 113.000 | 286.688 |
| Årets resultat | 0 | 114.400 | -269.933 |
| | 0 | 114.400 | -269.933 |
| Betalt udbytte | 0 | -113.000 | 0 |
| | 0 | -113.000 | 0 |
| Egenkapital, ultimo | 200.000 | 114.400 | 16.755 |

Egenkapital, ultimo **331.155**

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

| | Regnskabs- året 2017/2018 | Regnskabs- året 2018/2019 | Regnskabs- året 2019/2020 | Regnskabs- året 2020/2021 | Regnskabs- året 2021/2022 |
|---------------------------|--|--|--|--|--|
| Selskabskapital, primo | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| Ultimo | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

 2020/2021
 tkr.

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|--|------------------|--------------|
| Anskaffelsessum, primo | 1.031.750 | 1.032 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 1.031.750 | 1.032 |
| Af-/nedskrivninger, primo | -500.373 | -828 |
| Årets resultat efter skat (nedskrivninger) | -150.486 | 328 |
| Af-/nedskrivninger, ultimo | -650.859 | -500 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 380.891 | 532 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme & ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-------------|-----------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Udirect ApS | DK | 100% | 3.245 | -2.925 |
| Traffic A/S | DK | 100% | 377.644 | -147.561 |

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb udgør tkr. 0 pr. 30. juni 2022.