

Berning & Hoff ApS

c/o Advokat Ole Bang ApS Stengade 75
3000 Helsingør

CVR-nr. 24 24 20 56

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

2/2 - 17

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30. september 2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Berning & Hoff ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 10. januar 2017

Direktion


Ole Bang

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Berning & Hoff ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Berning & Hoff ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det modificerer vores konklusion, gør vi opmærksom på, at årsrapporten aflægges under forudsætningen om fortsat drift. Vi henviser til note 1, hvoraf ledelsens redegørelse og forventning af fortsat drift fremgår. Vi er enige i ledelsens vurdering.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 10. januar 2017

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har i lighed med sidste år bestået i udlejning af fast ejendom.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 36.237 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -332.849 kr. pr. 30. september 2016.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabets fremtidsudsigter vurderes til at være gunstige, og der forventes et overskud i det kommende år.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Lejeindtægter ved udlejning medregnes på faktureringspunktet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	2015/16	2014/15
Note	kr.	kr.
Nettoomsætning	178.625	185.068
Ejendomsomkostninger	-77.995	-92.926
Andre eksterne omkostninger	-16.125	-9.625
Af- og nedskrivninger	-35.041	-35.041
Resultat af ordinær drift	49.464	47.476
Finansielle indtægter	0	749
Finansielle omkostninger	-87.343	-151.685
Ordinært resultat før skat	-37.879	-103.460
Skat af årets resultat	1.642	15.048
ÅRETS RESULTAT	-36.237	-88.412
Resultatdisponering:		
Overført resultat	-36.237	-88.412
	-36.237	-88.412

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		2.583.751	2.618.792
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.583.751	2.618.792
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		2.583.751	2.618.792
Tilgodehavende skat		27.190	25.548
Andre tilgodehavender		55.539	129.700
Periodeafgrænsningsposter		3.016	3.262
Tilgodehavender i alt		85.745	158.510
Likvide beholdninger		40.562	225
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		126.307	158.735
AKTIVER I ALT			
		2.710.058	2.777.527
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		762.500	762.500
Overført resultat		-1.220.349	-1.184.112
EGENKAPITAL I ALT		-332.849	-296.612
Anden gæld		7.332	8.341
Langfristede gældsforpligtelser i alt		7.332	8.341
Gæld til banker		376.757	502.644
Forudbetalinger fra kunder		29.600	29.600
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.547.861	2.473.652
Anden gæld		35.757	14.302
Deposita		45.600	45.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.035.575	3.065.798
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT			
		3.042.907	3.074.139
PASSIVER I ALT			
		2.710.058	2.777.527
Usikkerhed om going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerskab	7		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Selskabskapital:		
Primo	125.000	125.000
Ultimo i alt	125.000	125.000
Overkurs ved emission:		
Primo	762.500	762.500
Ultimo	762.500	762.500
Overført resultat:		
Primo	-1.184.112	-1.095.700
Afgang	-36.237	-88.412
Ultimo i alt	-1.220.349	-1.184.112
Egenkapital i alt	-332.849	-296.612

ÅRSREGNSKAB

NOTER

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Ledelsen forventer, at kapitalen kan retableres ved indtjening af overskud. Selskabet er privat finansieret af moderselskabet Frimands Kvarter ApS. Denne finansiering forventes opretholdt, hvorfor ledelsen betragter det som forsvarligt at aflægge regnskabet efter going concern princippet.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	74.209	72.827
Renteomkostninger i øvrigt	13.134	78.858
Finansielle omkostninger	<u>87.343</u>	<u>151.685</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-616	-15.048
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.026	0
Skat af årets resultat	<u>-1.642</u>	<u>-15.048</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger:		
Kostpris, primo	2.723.915	2.723.915
Kostpris, ultimo	<u>2.723.915</u>	<u>2.723.915</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-105.123	-70.082
Afskrivninger	-35.041	-35.041
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-140.164</u>	<u>-105.123</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>2.583.751</u>	<u>2.618.792</u>

5. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udlandslån, Nordea er sikret ved ejerpantebrev på 1.325.000 kr. i matr. nr. 32 a, Helsingør Markjorder, lejl. 18. Endvidere er der tinglyst pant i to lejligheder til ejerforeninger på i alt 70.000 kr.

7. Ejerskab

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Berning & Hoff ApS:

Boet efter Hugo Berning
Frimands Kvarter ApS, moderselskab

Alle transaktioner med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår.