

Berth`s Holding ApS

Stevnsvej 59
Strøby Egede
4600 Køge

CVR-nr. 25070739

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. februar 2019

Henrik Berth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Bernt's Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Bernt's Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Egede, den 23. januar 2019

Direktion

Henrik Bernt
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bernth`s Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bernth`s Holding ApS for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til

Bernth`s Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herfølge, den 23. januar 2019

ReviPartner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25112822

Karsten Christensen

Registreret revisor

mne4830

Bernth`s Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Bernth`s Holding ApS Stevnsvej 59 Strøby Egede 4600 Køge
CVR-nr.	25070739
Stiftelsesdato	21. januar 2004
Hjemsted	Køge
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Henrik Bernth , Direktør
Revisor	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge CVR-nr.: 25112822

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af ejendomme, samt udlejning af biler m.v.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. -180.661, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 30.526.908, og en egenkapital på kr. 15.087.644.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Indtjeningen har været yderst tilfredsstillende i regnskabsperioden og efter salg af dattervirksomhed i 2016/17 foregår aktiviteterne i Holdingselskabet.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bernth`s Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver, 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af leje- og leasingindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, som avance ved salg af driftsmidler og indtægt leasing varebiler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50/100 år	70-90%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	50-70%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra værdipapirer og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger: 50/100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under omkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne andre driftsindtægter, og tab under omkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af datterselskabets resultat.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		996.510	1.213.581
Personaleomkostninger	1	-202.100	-30.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-234.935	-234.895
Andre driftsindtægter		24.000	305.800
Driftsresultat		583.475	1.254.486
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		297.369	4.286.553
Andre finansielle indtægter		-54	326
Nedskrivning af finansielle aktiver		-445.592	0
Finansielle omkostninger		-546.183	-622.650
Resultat før skat		-110.985	4.918.715
Skat af årets resultat		-69.676	-158.586
Årets resultat		-180.661	4.760.129
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-905.760	4.646.553
Overført resultat		617.099	-15.707
Resultatdisponering		-180.661	4.736.646

Balance 30. september 2016/17

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		24.825.693	25.039.131
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.750	66.250
Materielle anlægsaktiver		24.874.443	25.105.381
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.758.856	4.429.616
Finansielle anlægsaktiver		3.758.856	4.429.616
Anlægsaktiver		28.633.299	29.534.997
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.822.952	0
Tilgodehavende selskabsskat		56.539	0
Periodeafgrænsningsposter		13.611	13.611
Tilgodehavender		1.893.102	13.611
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.817
Værdipapirer og kapitalandele		0	1.817
Likvide beholdninger		507	0
Omsætningsaktiver		1.893.609	15.428
Aktiver		30.526.908	29.550.425

Balance 30. september 2016/17

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3	3.758.856	4.664.616
Overført resultat	4	11.095.788	10.478.689
Udbytte for regnskabsåret	5	108.000	105.800
Egenkapital		15.087.644	15.374.105
Hensættelser til udskudt skat		121.039	88.785
Hensatte forpligtelser		121.039	88.785
Gæld til kreditinstitutter		12.320.542	10.411.753
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.373.512	2.251.165
Langfristede gældsforpligtelser	6	13.694.054	12.662.918
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		305.000	300.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.500	20.000
Selskabsskat		0	57.046
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		77.514	85.301
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		655.157	399.470
Deposita		564.000	562.800
Kortfristede gældsforpligtelser		1.624.171	1.424.617
Gældsforpligtelser		15.318.225	14.087.535
Passiver		30.526.908	29.550.425
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2017/18	2016/17	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	202.100	30.000	
	202.100	30.000	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1	
2. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Saldo primo	4.664.616	18.063	
Årets tilgang	-905.760	4.646.553	
Saldo ultimo	3.758.856	4.664.616	
4. Overført resultat			
Saldo primo	10.478.689	10.494.396	
Årets tilgang	617.099	-15.707	
Saldo ultimo	11.095.788	10.478.689	
5. Udbytte for regnskabsåret			
Saldo primo	105.800	103.400	
Årets tilgang	108.000	105.800	
Årets afgang	-105.800	-103.400	
Saldo ultimo	108.000	105.800	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	12.320.542	305.000	10.500.000
	12.320.542	305.000	10.500.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed Bernth`s VVS & Gas ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for udbytteskat.

Noter

2017/18

2016/17

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ejerpantebrev stort tkr. 1.500 med pant i matr. nr. 80 S, Strøby by, Strøby, bogført værdi tkr. 3.543.

Ejerpantebrev stort tkr. 3.000 med pant i matr. nr. 117 AL, St.Heddinge Markjorder, Agerhøj 15 og med pant i matr. nr. 117AI, St.Heddinge Markjorder, Agerhøj 3 og med pant i matr. nr. 117 AK, St.Heddinge Markjorder, Agerhøj 1, samlet bogført værdi tkr. 4.928.

Ejerpantebrev grundejerforening stort kr. 10.000 med pant i matr. nr. 5 OÆ, Strøby By, bogført værdi tkr. 1.198.

Datterselskab Bernth`s VVS & Gas har afgivet selvskyldnerkaution overfor alt mellemværende med banken.