

**Bernth's Holding ApS
Stevnsvej 59, Strøby Egede
4600 Køge
CVR-nr. 25 07 07 39**

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2016 - 30. september 2017
16. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamlingen
den *21 / 2018*



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
De uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelseserklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12-14

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn:	Bernth´s Holding ApS Stevnsvej 59, Strøby Egede 4600 Køge
CVR-nr.:	25 07 07 39
Direktion:	Henrik Bernth
Revision:	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Bernth's Holding ApS.

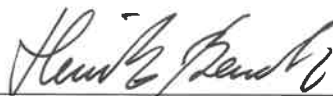
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Egede, den 17. oktober 2017

Direktion:



Henrik Bernth

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartsejerne i Bernth`s Holding ApS.

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bernth`s holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resulttopgørelse, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Konklusion

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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 væsentligt 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 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 17. oktober 2017

ReviPartner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25 11 28 22



Karsten Christensen

registreret revisor

Ledelsesberetning

Beretning

Selskabet har ændret praksis til udvidet gennemgang.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsperioden været usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtjeningen har været yderst tilfredsstillende i regnskabsperioden. Aktiviteterne i dattervirksomheden er solgt den 1/2-2017.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige begivenheder.

Anvendt regnskabspraksis

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitandele i datterselskab samt drive udlejningsvirksomhed.

Generelt

Årsrapporten for Bernth's Holding ApS for 16/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt herudover at medtage:

Fuldstændig egenkapitalforklaring

Kapitalandele i datterselskab indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi.

Ændring af regnskabspraksis

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven er udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnet som en særskilt post under egenkapitalen.

Sammenligningstal for forrige år er tilrettet.

Herudover er regnskabspraksis uændret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter leje- og leasingindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og drift af ejendom.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Bernth's Holding ApS er sambeskattet med sit datterselskab og er administrationsselskab for koncernen.

Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomster. Selskabet, som udnytter et skattemæssigt underskud, betaler til administrationsselskabet et beløb svarende til skatteværdien af det udnyttede underskud.

Kapitalandele i datterselskab

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Underskudsselskabet godtgøres for det udnyttede underskud med skatteværdien. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

Bygninger	50/100 år
Automobiler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskab måles til den forholdsmæssige andel af selskabets indre værdi.

Nettoopskrivningen af kapitalandele i datterselskab overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Andre værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Bernth's Holding ApS er administrationsselskab for koncernen og betaler de sambeholdede selskabers totale skattetilsvær. Datterselskabet betaler sin andel af den aktuelle skat til Bernth's Holding ApS.

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

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er der ingen udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er optaget til amortiseret kostpris, der svarer til restgælden.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	16/17 kr.	15/16 tkr.
Bruttofortjeneste	1.465.898	1.325
2 Afskrivninger	<u>-234.895</u>	<u>-235</u>
Driftsresultat	1.231.003	1.090
Indtægter af kapitalandele i datterselskab	4.286.553	923
Andre finansielle indtægter	-1.327	-3
Finansielle omkostninger	<u>-620.997</u>	<u>-587</u>
Ordinært resultat før skat	4.895.232	1.423
3 Skat af årets resultat	<u>-158.586</u>	<u>-161</u>
Årets resultat	<u>4.736.646</u>	<u>1.262</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103
Henlagt til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.646.553	-777
Overført overskud	<u>-15.707</u>	<u>1.936</u>
Disponeret i alt	<u>4.736.646</u>	<u>1.262</u>

Balance pr. 30. september 2017

Aktiver		
Note	16/17 kr.	15/16 tkr.
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	25.039.131	25.238
Driftsmidler og inventar	66.250	84
	<u>25.105.381</u>	<u>25.322</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i datterselskab	4.429.616	1.843
	<u>4.429.616</u>	<u>1.843</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>29.534.997</u>	<u>27.165</u>
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	13.611	18
	<u>13.611</u>	<u>18</u>
Likvide midler	<u>1.817</u>	<u>2</u>
Aktiver i alt	<u>29.550.425</u>	<u>27.185</u>

Balance pr. 30. september 2017

Passiver		
Note	16/17 kr.	15/16 tkr.
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	10.478.689	10.494
Overført overskud	4.664.616	18
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>103</u>
Egenkapital i alt	<u>15.374.105</u>	<u>10.740</u>
Hensat forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	<u>88.785</u>	<u>77</u>
5 Langfristede gældsforpligtelser	<u>10.411.753</u>	<u>12.717</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	300.000	300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20
Mellemregning med datterselskab	2.251.165	1.181
Anden gæld	<u>1.104.617</u>	<u>2.150</u>
	<u>3.675.782</u>	<u>3.651</u>
Passiver i alt	<u>29.550.425</u>	<u>27.185</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Noter

	16/17	15/16
	kr.	tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	<u>30.000</u>	<u>0</u>
	<u>30.000</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Bygninger	217.395	217
Automobiler	<u>17.500</u>	<u>18</u>
	<u>234.895</u>	<u>235</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	146.058	135
Udskudt skat	<u>12.528</u>	<u>26</u>
	<u>158.586</u>	<u>161</u>

Noter

	16/17 kr.	15/16 tkr.
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført resultat		
Saldo primo	10.494.396	8.558
Årets resultat	<u>-15.707</u>	<u>1.936</u>
Saldo ultimo	<u>10.478.689</u>	<u>10.494</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Saldo primo	18.063	795
Årets resultat	<u>4.646.553</u>	<u>-777</u>
Saldo ultimo	<u>4.664.616</u>	<u>18</u>
Foreslået udbytte:		
Saldo primo	103.400	100
Betalt udbytte	-103.400	-100
Årets resultat	<u>105.800</u>	<u>103</u>
Saldo ultimo	<u>105.800</u>	<u>103</u>
Egenkapital ultimo	<u>15.374.105</u>	<u>10.740</u>
5 Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld i alt kr.	Gæld i alt tkr.
Realkreditinstitutter	<u>10.711.753</u>	<u>13.017</u>
	<u>10.711.753</u>	<u>13.017</u>
Forfalder indenfor 1 år	300.000	300
Forfalder efter 1 år	<u>10.411.753</u>	<u>12.717</u>
	<u>10.711.753</u>	<u>13.017</u>
Restgæld efter 5 år	<u>9.210.000</u>	<u>11.050</u>

Noter

6 Sikkerhedsstillelser overfor bankgæld

Ejerpantebrev stort t.kr. 1.500 med pant i matr. nr. 80 S, Strøby By, Strøby, bogført værdi tkr. 3.610.

Ejerpantebrev stort t.kr. 3.000 med pant i matr. nr. 117 AL,
St.Heddinge Markjorder, Agerhøj 15 og med pant i matr. nr. 117 AI,
St. Heddinge Markjorder, Agerhøj 3 og med pant i matr. nr. 117 AK,
St. Heddinge Markjorder, Agerhøj 1, samlet bogført værdi tkr. 4.974.

Ejerpantebrev stort kr. 10.000 med pant i matr. nr. 5 OÆ, Strøby By, Strøby,
bogført værdi tkr. 1.208.

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

7 Eventualforpligtelser

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