

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

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2015 - 30. september 2016
15. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamlingen
den 21 / 17



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11-12

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 2015/16 for Bernth's Holding ApS.

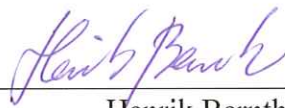
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 29. november 2016

Direktion:



Henrik Bernth

De uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaverne i Bernth's Holding ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Bernth's Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsrapporten 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 nødvendigt for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om den skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

De uafhængige revisors påtegning

Konklusion

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

Herfølge, den 29. november 2016

ReviPartner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25 11 28 22



Karsten Christensen

registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Hovedaktiviteter

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

Generelt

Årsrapporten for Bernth's Holding ApS for 15/16 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Ekstraordinære omkostninger

Ekstraordinære omkostninger omfatter rettelse af tidligere års afholdte kautionsrenter fratrukket skat og fratrukket lejeindtægter vedr. tidligere år.

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. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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, indregnes som en gældspost i balancen, jf. årsregnskabsloven § 48.

Skyldig skat og udskudt skat

Bernth's Holding ApS er administrationsselskab for koncernen og betaler de sambe- skattede selskabers totale skattetilsvær. Datterselskabet betaler sin andel af den aktu- elle 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 gældsmetode 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 2015 - 30. september 2016

Note	15/16 kr.	14/15 tkr.
Bruttofortjeneste	1.324.619	1.162
1 Afskrivninger	<u>-234.588</u>	<u>-228</u>
Driftsresultat	1.090.031	934
Indtægter af kapitalandele i datterselskab	922.732	1.317
Andre finansielle indtægter	-2.806	-3
Finansielle omkostninger	<u>-586.510</u>	<u>-614</u>
Ordinært resultat før skat	1.423.447	1.634
2 Skat af årets resultat	<u>-161.191</u>	<u>-148</u>
Årets resultat	<u>1.262.256</u>	<u>1.486</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	100
Henlagt til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-777.268	17
Overført overskud	<u>1.936.124</u>	<u>1.369</u>
Disponeret i alt	<u>1.262.256</u>	<u>1.486</u>

Balance pr. 30. september 2016

Aktiver			
Note		15/16 kr.	14/15 tkr.
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	25.238.588	25.456
	Driftsmidler og inventar	83.750	101
		<u>25.322.338</u>	<u>25.557</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i datterselskab	143.063	920
		<u>143.063</u>	<u>920</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>25.465.401</u>	<u>26.477</u>
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	1.718.066	1.456
		<u>1.718.066</u>	<u>1.456</u>
	Likvide midler	<u>1.545</u>	<u>2</u>
	Aktiver i alt	<u>27.185.012</u>	<u>27.935</u>

Balance pr. 30. september 2016

Passiver		
Note	15/16 kr.	14/15 tkr.
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	18.063	795
Overført overskud	<u>10.494.396</u>	<u>8.558</u>
Egenkapital i alt	<u>10.637.459</u>	<u>9.478</u>
Hensat forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	<u>76.257</u>	<u>51</u>
5 Langfristede gældsforpligtelser	<u>12.717.166</u>	<u>13.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	300.000	300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	43
Mellemregning med datterselskab	1.180.931	2.502
Udbytte for regnskabsåret	103.400	100
Anden gæld	<u>2.149.799</u>	<u>1.711</u>
	<u>3.754.130</u>	<u>4.656</u>
Passiver i alt	<u>27.185.012</u>	<u>27.935</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Noter

	15/16 kr.	14/15 tkr.
1 Afskrivninger		
Bygninger	217.088	217
Automobiler	<u>17.500</u>	<u>11</u>
	<u>234.588</u>	<u>228</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	135.586	98
Udskudt skat	<u>25.605</u>	<u>50</u>
	<u>161.191</u>	<u>148</u>
3 Kapitalandele i datterselskab		
Bernths VVS & Gas ApS, Stevnsvej 59, 4600 Køge, er et 100 % ejet datterselskab		
Kostpris primo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Kostpris ultimo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Opskrivninger primo	795.331	778
Årets resultat	922.732	1.317
Udloddet udbytte for regnskabsåret	<u>-1.700.000</u>	<u>-1.300</u>
Opskrivninger ultimo	<u>18.063</u>	<u>795</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>143.063</u>	<u>920</u>
4 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode:		
Saldo primo	795.331	778
Overført fra årets resultat	<u>-777.268</u>	<u>17</u>
	<u>18.063</u>	<u>795</u>
Overført overskud:		
Saldo primo	8.558.272	7.189
Overført fra årets resultat	<u>1.936.124</u>	<u>1.369</u>
	<u>10.494.396</u>	<u>8.558</u>
Egenkapital i alt	<u>10.637.459</u>	<u>9.478</u>

Noter

	15/16 kr.	14/15 tkr.
5 Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld i alt kr.	Gæld i alt tkr.
Realkreditinstitutter	<u>13.017.166</u>	<u>14.050</u>
	<u>13.017.166</u>	<u>14.050</u>
Forfalder indenfor 1 år	300.000	300
Forfalder efter 1 år	<u>12.717.166</u>	<u>13.750</u>
	<u>13.017.166</u>	<u>14.050</u>
Restgæld efter 5 år	<u>11.050.000</u>	<u>12.550</u>
6 Sikkerhedsstillelser overfor bankgæld		
Ejerpantebrev stort t.kr. 1.500 med pant i matr. nr. 80 S, Strøby By, Strøby, bogført værdi tkr. 3.670.		
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. 1.218.		
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.		