

Berth`s Holding ApS

Stevnsvej 59
Strøby Egede
4600 Køge

CVR-nr. 25070739

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. januar 2020

Henrik Berth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Berth`s Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Berth`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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby Egede, den 22. oktober 2019

Direktion

Henrik Berth
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 2018/19, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 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 22. oktober 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 2018 - 30. september 2019
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 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. -321.427, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 31.985.962, og en egenkapital på kr. 14.621.219.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Indtjeningen har ikke været tilfredsstillende i regnskabsperioden.

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bernt's Holding ApS for 2018/19 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 aktiverens 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, 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 aktiverens 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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		634.703	996.510
Personaleomkostninger	1	-152.792	-202.100
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-256.751	-234.935
Andre driftsindtægter		24.000	24.000
Driftsresultat		249.160	583.475
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-13.692	297.369
Andre finansielle indtægter		4.425	-54
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-445.592
Finansielle omkostninger		-594.092	-546.183
Resultat før skat		-354.199	-110.985
Skat af årets resultat		32.772	-69.676
Årets resultat		-321.427	-180.661
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-2.153.153	-905.760
Overført resultat		1.721.126	617.099
Resultatdisponering		-321.427	-180.661

Balance 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		26.961.789	24.825.693
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.891	48.750
Materielle anlægsaktiver		27.133.680	24.874.443
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.208.166	3.758.856
Finansielle anlægsaktiver		2.208.166	3.758.856
Anlægsaktiver		29.341.846	28.633.299
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.863.424	1.822.952
Tilgodehavende selskabsskat		273.124	56.539
Periodeafgrænsningsposter		507.568	13.611
Tilgodehavender		2.644.116	1.893.102
Likvide beholdninger		0	507
Omsætningsaktiver		2.644.116	1.893.609
Aktiver		31.985.962	30.526.908

Balance 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3	1.605.703	3.758.856
Overført resultat	4	12.779.916	11.095.788
Udbytte for regnskabsåret	5	110.600	108.000
Egenkapital		14.621.219	15.087.644
Hensættelser til udskudt skat		122.675	121.039
Hensatte forpligtelser		122.675	121.039
Gæld til kreditinstitutter		14.872.335	12.320.542
Gæld til tilknyttede virksomheder		812.966	1.373.512
Langfristede gældsforpligtelser	6	15.685.301	13.694.054
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		467.000	305.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.298	22.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		105.105	77.514
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		349.364	655.157
Deposita		619.000	564.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.556.767	1.624.171
Gældsforpligtelser		17.242.068	15.318.225
Passiver		31.985.962	30.526.908
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	150.975	202.100
Andre omkostninger til social sikring	1.817	0
	<u>152.792</u>	<u>202.100</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	3.758.856	4.664.616
Årets tilgang	-2.153.153	-905.760
Saldo ultimo	<u>1.605.703</u>	<u>3.758.856</u>

4. Overført resultat

Saldo primo	11.095.788	10.478.689
Korrektion primo	-36.998	0
Årets tilgang	1.721.126	617.099
Saldo ultimo	<u>12.779.916</u>	<u>11.095.788</u>

5. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	108.000	105.800
Årets tilgang	110.600	108.000
Årets afgang	-108.000	-105.800
Saldo ultimo	<u>110.600</u>	<u>108.000</u>

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	14.872.335	467.000	9.000.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	812.966	0	812.966
	<u>15.685.301</u>	<u>467.000</u>	<u>9.812.966</u>

7. Eventualforpligtelser

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

Noter

2018/19

2017/18

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ejerpantebrev stort tkr. 1.500 med pant i matr. nr. 80 S, Strøby by, Strøby bogført værdi tkr. 3.476.

Ejerpantebrev stort tkr. 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. 4.902.

Ejerpantebrev grundejerforening stort kr. 10.000 med pant i matr. nr. 5 OÆ, Strøby By, Strøby, bogført værdi tkr. 1.188.

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