

BERGMANN CAPITAL ApS

**Schacksgade 25, 2. TV.
5000 Odense C**

CVR-nr. 25 45 57 38

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. august 2018

Christoffer Jonas Bergmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for BERGMANN CAPITAL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 17. august 2018

Direktion

Christoffer Jonas Bergmann
adm. direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet	BERGMANN CAPITAL ApS Schacksgade 25, 2. TV. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 25 45 57 38
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Stiftet: 1. december 2013
	Regnskabsår: 4. regnskabsår
	Hjemsted: Odense
Direktion	Christoffer Jonas Bergmann, adm. direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BERGMANN CAPITAL ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste udgør nettoomsætning minus fradrag for direkte omkostninger, der kan henføres til årets nettoomsætning. Herudover fradrages andre eksterne omkostninger, som omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for BERGMANN CAPITAL ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

BERGMANN CAPITAL ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Bruttotab		-52.938	-56.528
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-511.365	408.260
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-6.716
Finansielle omkostninger		-4.039	0
Resultat før skat		-568.342	345.016
Skat af årets resultat	1	-3.200	12.321
Årets resultat		-571.542	357.337
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-374.884	374.884
Overført resultat		-196.658	-17.547
		-571.542	357.337

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	42.643	506.601
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>0</u>	<u>10.284</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>42.643</u>	<u>516.885</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>42.643</u>	<u>516.885</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		236.246	0
Andre tilgodehavender		0	908
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>102.822</u>
Tilgodehavender		<u>236.246</u>	<u>103.730</u>
Likvide beholdninger		<u>3.543</u>	<u>52.925</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>239.789</u>	<u>156.655</u>
Aktiver i alt		<u><u>282.432</u></u>	<u><u>673.540</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	374.884
Overført resultat		<u>-255.103</u>	<u>-58.445</u>
Egenkapital	4	<u>-175.103</u>	<u>396.439</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	186.700
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		359.423	1
Selskabsskat		0	87.230
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	1.175
Anden gæld		<u>98.112</u>	<u>1.995</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>457.535</u>	<u>277.101</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>457.535</u>	<u>277.101</u>
Passiver i alt		<u>282.432</u>	<u>673.540</u>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-14.417
Årets udskudte skat	0	2.096
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>3.200</u>	<u>0</u>
	<u>3.200</u>	<u>-12.321</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	125.001	100.000
Tilgang i årets løb	<u>17.001</u>	<u>25.001</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>142.002</u>	<u>125.001</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	381.600	-11.081
Årets resultat	-790.047	408.260
Overførsler i årets løb	<u>309.088</u>	<u>-15.579</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>-99.359</u>	<u>381.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>42.643</u>	<u>506.601</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
BERGMANN MANAGEMENT ApS	Odense	100%	-295.269	-701.442
PICKPACK ApS	Odense	100%	2.969	-82.782
SIMPLESUB ApS	Odense	100%	37.160	22.483
CKP ApS	Odense	100%	2.514	-28.306

Noter

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	17.000	42.000
Afgang i årets løb	<u>-17.000</u>	<u>-25.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>0</u>	<u>17.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	-6.716	-15.579
Årets resultat	0	-6.716
Overførsler i årets løb	<u>6.716</u>	<u>15.579</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>0</u>	<u>-6.716</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>10.284</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	374.884	-58.445	396.439
Årets resultat	0	-374.884	-196.658	-571.542
Egenkapital 31. december 2017	80.000	0	-255.103	-175.103

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering samt drift af dattervirksomheder, samt anden aktivitet efter direktionens skøn.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.