

BERGMANN CAPITAL APS
CVR-NR 25 45 57 38

ÅRSRAPPORT FOR 2015
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22 / 6 2016.

Christoffer Jonas Bergmann
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab for 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 – 11
Noter	12 – 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn	Bergmann Capital ApS Schacksgade 25, 2.tv. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 25 45 57 38 Regnskabsår: 1. januar – 31. december Stiftet: 1. december 2013 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemsted: Odense
Aktivitet	Selskabets formål er at eje aktier, anparter og lignende kapitalandele i andre virksomheder, foretage investering i tilknytning hertil samt hvad der står i naturlig forbindelse hermed.
Direktion	Christoffer Jonas Bergmann

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Bergmann Capital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. juni 2016

Direktion

Christoffer Jonas Bergmann

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i Bergmann Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bergmann Capital ApS for perioden 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 22. juni 2016

REVISORERNE SKANDERBORG
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bergmann Capital ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opføres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder samt associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Dattervirksomhedernes samt associerede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen forholdsmæssigt til de andele der svarer til kapitalandelene.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder samt associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier og investeringsforeningsbeviser, der måles til børskursen på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen under renteindtægter og –udgifter.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med den aktuelle skattesats af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste / (-tab)	(14.400)	94.864
Personaleomkostninger	(0)	(60.946)
Resultat før af- og nedskrivninger	(14.400)	33.918
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(9.271)	(24.882)
Resultat før finansielle poster	(23.671)	9.036
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	(15.579)	(0)
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	32.262	(43.343)
Finansielle indtægter	1	0
Finansielle omkostninger	(2.000)	(0)
Resultat før skat	(8.987)	(34.307)
1 Skat af årets resultat	5.282	(2.886)
ÅRETS RESULTAT	<u>(3.705)</u>	<u>(37.193)</u>
Der foreslås disponeret således:		
Udbytte	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	(43.343)
Overført resultat	(3.705)	6.150
Disponeret i alt	<u>(3.705)</u>	<u>(37.193)</u>

() betyder, at tallet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 31. DECEMBER**AKTIVER**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	26.421	25.000
3 Kapitalandele i dattervirksomheder	<u>88.919</u>	<u>6.657</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>115.340</u>	<u>31.657</u>
Driftsmidler	<u>0</u>	<u>9.271</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>9.271</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>115.340</u>	<u>40.928</u>
Udskudt skatteaktiv	2.096	0
Andre tilgodehavender	<u>1.120</u>	<u>957</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.216</u>	<u>957</u>
Likvide beholdninger	<u>9.421</u>	<u>5.803</u>
Omsætningsaktiver	<u>12.637</u>	<u>6.760</u>
AKTIVER I ALT	<u>127.977</u>	<u>47.688</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	(43.343)
Overført resultat	<u>(40.898)</u>	<u>6.150</u>
4 Egenkapital i alt	<u>39.102</u>	<u>42.807</u>
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>2.040</u>
Hensættelse i alt	<u>0</u>	<u>2.040</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	86.700	846
Anden gæld	<u>1.995</u>	<u>1.995</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>88.695</u>	<u>2.841</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>88.695</u>	<u>2.841</u>
PASSIVER I ALT	<u>127.797</u>	<u>47.688</u>
5 Pantsætninger og eventualforpligtelser		

NOTER

<u>1</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2015</u>
	Refusion sambeskatning	1.146
	Regulering udskudt skat	<u>4.136</u>
		<u>5.282</u>
<u>2</u>	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>	
	Kostpris primo	25.000
	Årets tilgang	<u>17.000</u>
	Kostpris ultimo	<u>42.000</u>
	Nedskrivning primo	(0)
	Årets resultat i associerede virksomheder	(15.579)
	Heraf udloddet udbytte	<u>(0)</u>
	Nedskrivning ultimo	<u>(15.579)</u>
	Bogført værdi ultimo	<u>26.421</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

	<u>Egen-</u> <u>kapital</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>	<u>Ejerandel</u>
Simplesub ApS, Odense	18.842	(31.158)	50%
CKP ApS, Odense	51.000	(0)	33,33%

NOTER

<u>3</u> Kapitalandele i dattervirksomheder	<u>2015</u>
Kostpris primo	50.000
Årets tilgang	<u>50.000</u>
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>
Nedskrivning primo	(43.343)
Årets resultat i dattervirksomheder	32.262
Heraf udloddet udbytte	<u>(0)</u>
Nedskrivning ultimo	<u>(11.081)</u>
Bogført værdi ultimo	<u>88.919</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

	<u>Egen-</u> <u>kapital</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>	<u>Ejerandel</u>
Bergmann Management ApS, Odense	38.919	32.262	100%
PickPack ApS, Odense	50.000	0	100%

<u>4</u> Egenkapital	<u>Anparts-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskrivning</u> <u>kap.andele</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo primo	80.000	(43.343)	6.150	42.807
Årets bevægelser	<u>0</u>	<u>43.343</u>	<u>(47.048)</u>	<u>(3.705)</u>
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>(40.898)</u>	<u>39.102</u>

NOTER

5 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhederne Bergmann Management ApS og PickPack ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør kr. 0 pr. balancedagen.

Herudover har selskabet ingen eventualforpligtelser, andre økonomiske forpligtelser eller sikkerhedsstillelser.