

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATSATORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

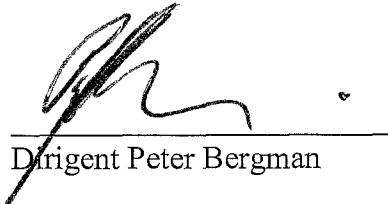
Bergman Holding ApS

c/o Aktum A/S, Tingbergvej 7, 4632 Bjæverskov

CVR nr. 26 02 28 78)

Årsrapport for 1. oktober 2015 – 30. september 2016

Godkendt på generalforsamlingen, den 31 / 1 2017



Dirigent Peter Bergman

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 30. september 2016	8 - 9
Noter	10 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Bergman Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

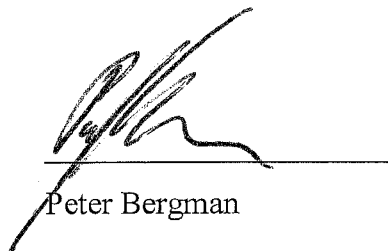
Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjæverskov 21. december 2016

Direktion:



Peter Bergman

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING**Til kapitalejerne i Bergman Holding ApS****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Bergman Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, og noter. Årsregnskabet 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 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, om 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 vurdering 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.


Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 21. december 2016
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR. nr. 18 96 79 01


Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab : Bergman Holding ApS
c/o Aktum A/S
Tingbjergvej 7
4632 Bjæverskov
CVR nr. 26 02 28 78

Hjemstedskommune : Køge

Direktion : Peter Bergman

Revision : BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Aktivitet

Selskabet driver virksomhed som investeringsselskab.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bergman Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter indeholder renteindtægter.

Resultat af tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat værdiansættes efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til kursværdien på statusdagen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

		2015/2016	2014/2016
	<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger.....		21.403	24.668
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		-21.403	-24.668
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-1.590.669	-2.183.019
Finansielle indtægter.....		1.499.267	1.070.550
Finansielle udgifter.....		70.126	239.048
RESULTAT FØR SKAT.....		-182.931	-1.376.185
Skat af årets resultat.....	1	308.825	187.966
ÅRETS RESULTAT.....		<u>-491.756</u>	<u>-1.564.151</u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Reserve for nettoopskiv. efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-595.156	-1.665.351
		<u>-491.756</u>	<u>- 1.564.151</u>

BALANCE pr. 30. september 2016

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>30/09 2016</u> <u>kr.</u>	<u>30/09 2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.117.729	958.398
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		1.117.729	958.398
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.117.729	958.398
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		11.265.510	6.052.794
Tilgodehavende selskabsskat		297.026	185.542
Andre tilgodehavender		199.564	462.252
TILGODEHAVENDER		11.762.100	6.700.588
LIKVIDE BEHOLDNINGER.....		87.494	172.181
VÆRDIPAPIRER		11.821.020	16.305.761
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		23.670.614	23.178.530
AKTIVER I ALT.....		24.788.343	24.136.928

BALANCE pr. 30.september 2016

		30/09 2016	30/09 2015
	Note	kr.	kr.
<u>PASSIVER</u>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskiv. efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat.....		21.280.534	21.875.690
Forslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
EGENKAPITAL.....	3	<u>21.508.934</u>	<u>22.101.890</u>
Selskabsskat		175.316	0
Bankgæld		3.017.212	1.939.436
Anden gæld		86.881	95.602
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>3.279.409</u>	<u>2.035.038</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>3.279.409</u>	<u>2.035.038</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>24.788.343</u></u>	<u><u>24.136.928</u></u>
Pantsætninger og forpligtelser	4		
Nærtstående parter	5		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Skat af årets resultat</u>		
Skat af årets resultat.....	309.858	190.006
Regulering af skat tidligere år.....	-1.033	-2.040
	<u>308.825</u>	<u>187.966</u>

Note 2 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn:	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme og ejerandel	Stemme og ejerandel
Bergman Bog & Ide Aps	Helsingør	kr. 250.000	100,00%	100,00%
Aktum A/S	Roskilde	kr. 500.000	100,00%	100,00%
Kostpris, primo			4.350.000	750.000
Tilgang i året			0	0
Skattefrit tilskud			1.750.000	3.600.000
Kostpris, ultimo			<u>6.100.000</u>	<u>4.350.000</u>
Værdiregulering, primo			- 3.391.602	- 250.000
Årets resultat			- 1.590.669	- 2.183.019
Nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed			0	- 958.583
Udbytte fra tilknyttede virksomhed			0	0
Værdiregulering, ultimo			<u>- 4.982.271</u>	<u>- 3.391.602</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO			<u>1.117.729</u>	<u>958.398</u>

NOTER - fortsat

	2015/2016	2014/2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>Note 3 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital:		
Anpartskapital.....	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:		
Saldo primo	0	0
Henlagt af årets resultat	0	0
Udbytte	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat:		
Saldo primo.....	21.875.690	23.541.041
Årets resultat.....	-595.156	-1.665.351
	<u>21.280.534</u>	<u>21.875.690</u>
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	101.200	99.800
Udbetalt udbytte	-101.200	-99.800
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>21.508.934</u>	<u>22.101.890</u>

NOTER - fortsat**Note 4 - Pantsætning og forpligtelser***Selvskyldnerkaution*

Bergman Holding ApS har en selvskyldnerkaution overfor Indeks Retail A/S, for enhver forpligtelse, som Bergmann BOG & IDE ApS måtte få, t.kr. 2.000.

Bergman Holding ApS har en selvskyldnerkaution overfor Despec Denmark A/S, for enhver forpligtelse, som Aktum A/S måtte få, t.kr. 100

Garanti og hæftelser

Bergman Holding ApS har en Garanti overfor REX Ejendomme ApS på t.kr. 158.

Selskabet har kautioneret for leje Garantier i tilknyttede virksomheder på t.kr. 985

Bergman Holdig ApS hæfter for tilknyttet virksomhed Bergmann Bog & Ide ApS's bankgæld t.kr. 330.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for skat af koncernens samlede sambeskatningsindkomst og for eventuelle udbytteskatter.

Note 5 - Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Peter Bergman, Frederiksborgvej 135 b, Himmelev, 4000 Roskilde, der er hovedanpartshaver.