



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

BERING HOLDING APS

BUNTMAGERVEJ 31, 9300 SÆBY

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. marts 2017

Anni Bering

CVR-NR. 26 36 42 05

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Noter..... | 9-10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Bering Holding ApS Buntmagervej 31 9300 Sæby |
| | CVR-nr.: 26 36 42 05 Stiftet: 6. december 2001 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |
| Direktion | Anni Bering |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby |
| Pengeinstitut | Dronninglund Sparekasse Slotsgade 42 9330 Dronninglund |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Bering Holding 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 10. marts 2017

Direktion:

Anni Bering

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Bering Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bering Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 10. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i dattervirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| INDTÆGTER AF KAPITALANDELE..... | | 489.859 | -347.035 |
| Andre eksterne omkostninger..... | | -15.512 | -14.437 |
| BRUTTORESULTAT..... | | 474.347 | -361.472 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -60.000 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | 414.347 | -361.472 |
| Finansielle indtægter..... | 2 | 99.954 | 102.467 |
| Finansielle omkostninger..... | | -9.419 | -5.206 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 504.882 | -264.211 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | -3.345 | -19.463 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 501.537 | -283.674 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 0 | 166.502 |
| Overført resultat..... | | 501.537 | -450.176 |
| I ALT..... | | 501.537 | -283.674 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandel i dattervirksomhed..... | | 1.689.627 | 1.199.768 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 1.689.627 | 1.199.768 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 1.689.627 | 1.199.768 |
| Tilgodehavende hos dattervirksomhed..... | | 1.543.586 | 1.550.013 |
| Tilgodehavende hos ledelsen og ejere..... | 5 | 27.018 | 107.122 |
| Tilgodehavende sambeskatningsindkomst..... | | 239.284 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 1.809.888 | 1.657.135 |
| Likvider..... | | 1.838 | 1.838 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.811.726 | 1.658.973 |
| AKTIVER..... | | 3.501.353 | 2.858.741 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud..... | | 2.979.380 | 2.477.843 |
| Forslag til udbytte..... | | 0 | 166.502 |
| EGENKAPITAL..... | 6 | 3.104.380 | 2.769.345 |
| Selskabsskat..... | | 262.092 | 39.256 |
| Anden gæld..... | | 134.881 | 50.140 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 396.973 | 89.396 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 396.973 | 89.396 |
| PASSIVER..... | | 3.501.353 | 2.858.741 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |

NOTER

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. | Note | |
|---|----------------|------------------------------------|------------------------|------------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2014/15: 1) | | | | |
| Løn og gager..... | 60.000 | 0 | | |
| | 60.000 | 0 | | |
| Finansielle indtægter | | | 2 | |
| Mellemregning Bering Ejendomme ApS..... | 91.753 | 93.460 | | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 8.201 | 9.007 | | |
| | 99.954 | 102.467 | | |
| Skat af årets resultat | | | 3 | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 3.345 | 19.463 | | |
| | 3.345 | 19.463 | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 4 | |
| | | Kapitalandel i dattervirksomhed | | |
| Kostpris 1. oktober 2015..... | | 5.150.000 | | |
| Kostpris 30. september 2016..... | | 5.150.000 | | |
| Opskrivninger 1. oktober 2015..... | | -3.950.232 | | |
| Årets opskrivninger | | 489.859 | | |
| Opskrivninger 30. september 2016..... | | -3.460.373 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016..... | | 1.689.627 | | |
| Tilgodehavende hos ledelsen og ejere | | | 5 | |
| Tilgodehavender hos direktion med i alt 27.018 kr. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9 %, svarende til 9,05 %. Der er ikke stillet sikkerhed for udlånet. Lånet er indfriet efter status. | | | | |
| Egenkapital | | | 6 | |
| | Anpartskapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
| Egenkapital 1. oktober 2015..... | 125.000 | 2.477.843 | 166.502 | 2.769.345 |
| Betalt udbytte..... | | | -166.502 | -166.502 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | 501.537 | | 501.537 |
| Egenkapital 30. september 2016..... | 125.000 | 2.979.380 | 0 | 3.104.380 |

NOTER**Note****Eventualposter mv.****7****Eventualforpligtelser****Hæftelse i sambeskatningen**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 243 tkr. pr. balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bering Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.