

BERN & KJÆR ApS

Amagertorv 14, 2
1160 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/06/2017

Mikkel Bern Wessel
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

BERN & KJÆR ApS
Amagertorv 14, 2
1160 København K

CVR-nr: 28308132
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1
2610 Rødovre
DK Danmark

CVR-nr: 16953199
P-enhed: 1001191331

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Bern & Kjær ApS.

Årsregnskabet 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 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19/05/2017

Direktion

Mikkel Bern Wessel

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Bern & Kjær ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bern & Kjær ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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.

Rødovre, 19/05/2017

Christian Danielsen
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 16953199

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af erhvervslokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bern & Kjær ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet er aktør på et stærkt konkurrencepræget marked. Derfor har selskabets ledelse fundet det påkrævet at anvende årsregnskabslovens § 32, hvorfor omsætning mv. er sammendraget i posten "bruttofortjeneste" i den offentliggjorte årsrapport.

Generelt om indregning og måling

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

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 balancetidspunktet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

Småanskaffelser under kr. 12.900 straksafskrives.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter såvel renter af indestående i pengeinstitut som renter af gæld til samme samt renter af leverandørgæld mv.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år (beregnet restværdi udgør kr. 0)

Indretning af lokaler: 5 år (beregnet restværdi udgør kr. 0)

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Selskabsskat afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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 acontoskatte.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gæld og forpligtelser

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. En forpligtelse, der eksisterer på balancedagen, men hvor det ikke er muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses for en eventualforpligtelse.

Lejeforpligtelser anføres under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 138.996 | 103.590 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -21.200 | -21.200 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 117.796 | 82.390 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | 0 | -2.764 |
| Andre finansielle omkostninger | | -333 | -186 |
| Ordinært resultat før skat | | 117.463 | 79.440 |
| Skat af årets resultat | 1 | -25.742 | -24.393 |
| Årets resultat | | 91.721 | 55.047 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 91.721 | 55.047 |
| I alt | | 91.721 | 55.047 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 33.833 | 45.433 |
| Indretning af lejede lokaler | | 22.400 | 32.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 56.233 | 77.433 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 35.000 | 35.000 |
| Deposita | | 164.803 | 159.760 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 199.803 | 194.760 |
| Anlægsaktiver i alt | | 256.036 | 272.193 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 48.933 | 26.250 |
| Udbytte hos tilknyttede virksomheder | | 8.144 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 16.792 | 32.687 |
| Tilgodehavender i alt | | 73.869 | 58.937 |
| Likvide beholdninger | | 128.848 | 81.986 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 202.717 | 140.923 |
| Aktiver i alt | | 458.753 | 413.116 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 197.756 | 106.035 |
| Egenkapital i alt | | 322.756 | 231.035 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 2.700 | 3.600 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 2.700 | 3.600 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.000 | 18.000 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 32.397 | 79.860 |
| Skyldig selskabsskat | | 26.642 | 24.393 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 56.258 | 56.228 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 133.297 | 178.481 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 133.297 | 178.481 |
| Passiver i alt | | 458.753 | 413.116 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 106.035 | 0 | 231.035 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 91.721 | 0 | 91.721 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 197.756 | 0 | 322.756 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Aktuel skat | 26.642 | 24.393 |
| Ændring af udskudt skat | -900 | 0 |
| | <u>25.742</u> | <u>24.393</u> |

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Indretning af lokaler kr. | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| Kostpris primo | 48.000 | 58.000 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>48.000</u> | <u>58.000</u> |
| Af- og nedskrivning primo | 16.000 | 12.567 |
| Årets afskrivning | 9.600 | 11.600 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>25.600</u> | <u>24.167</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>22.400</u> | <u>33.833</u> |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser udgør kr. 165.000.

Selskabet hæfter solidarisk med sine tilknyttede virksomheder for koncernens skatter.

Herudover påhviler der ikke selskabet veksel-, kautions-, pensions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover hvad der måtte fremgå af årsrapporten.

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.