

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Berner Pedersen Holding ApS

**Stokholmsvej 83 A
3060 Espergærde**

CVR-nr. 28659636

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2023



Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Berner Pedersen 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 28. april 2023

Direktion



Ketty Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Berner Pedersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Berner Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Helsingør, den 28. april 2023

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-hr. 30195264



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

mne8285

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Berner Pedersen Holding ApS
Stokholmsvej 83 A
3060 Espergærde

CVR-nr. 28659636
Regnskabsår 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Ketty Pedersen, direktør

Revisor

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at fungere som holdingselskab og anden hermed beslægtet virksomhed samt at købe, sælge og udleje fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på -613.336 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på 4.938.385 kr., og en egenkapital på 4.897.672 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Berner Pedersen Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder..

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 0% |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og general låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes

Anvendt regnskabspraksis

brugstider:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets

Anvendt regnskabspraksis

forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 20.603 | 21.924 |
| Af- og nedskrivninger | | -35.611 | -35.611 |
| Driftsresultat | | -15.008 | -13.687 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -185.012 | -11.062 |
| Finansielle indtægter | | 144.841 | 154.732 |
| Finansielle omkostninger | | -495.459 | -16.124 |
| Resultat før skat | | -550.638 | 113.859 |
| Skat af årets resultat | 1 | -62.698 | -26.864 |
| Årets resultat | | -613.336 | 86.995 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 57.300 |
| Overført resultat | | -613.336 | 29.695 |
| Resultatdisponering | | -613.336 | 86.995 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 2 | 1.756.748 | 1.792.359 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.756.748 | 1.792.359 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3, 4 | 1.196.437 | 1.381.449 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.196.437 | 1.381.449 |
| Anlægsaktiver | | 2.953.185 | 3.173.808 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 62.698 |
| Tilgodehavende udbytteskat | | 24.996 | 0 |
| Tilgodehavender | | 24.996 | 62.698 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.883.707 | 2.283.055 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 1.883.707 | 2.283.055 |
| Likvide beholdninger | | 76.497 | 84.959 |
| Omsætningsaktiver | | 1.985.200 | 2.430.712 |
| Aktiver | | 4.938.385 | 5.604.520 |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | | 3.535.000 | 3.535.000 |
| Overført resultat | | 1.237.672 | 1.851.008 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 57.300 |
| Egenkapital | | 4.897.672 | 5.568.308 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 30.213 | 2.150 |
| Selskabsskat | | 0 | 23.562 |
| Anden gæld | | 6.000 | 6.000 |
| Deposita | | 4.500 | 4.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 40.713 | 36.212 |
| Gældsforpligtelser | | 40.713 | 36.212 |
| Passiver | | 4.938.385 | 5.604.520 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds- kapital kr. | Overkurs ved emission kr. | Overført resultat kr. | Udbytte for året kr. | I alt kr. |
|--|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 3.535.000 | 1.851.008 | 57.300 | 5.568.308 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -57.300 | -57.300 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -613.336 | 0 | -613.336 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 125.000 | 3.535.000 | 1.237.672 | 0 | 4.897.672 |

Noter

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 23.562 |
| Regulering af udskudt skat | 62.698 | 3.302 |
| | <u>62.698</u> | <u>26.864</u> |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 2.077.354 | 2.077.354 |
| Kostpris ultimo | <u>2.077.354</u> | <u>2.077.354</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -284.995 | -249.384 |
| Årets afskrivninger | -35.611 | -35.611 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-320.606</u> | <u>-284.995</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.756.748</u> | <u>1.792.359</u> |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 2.661.242 | 2.661.242 |
| Kostpris ultimo | <u>2.661.242</u> | <u>2.661.242</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.279.793 | -1.268.731 |
| Årets resultat | -185.012 | -11.062 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-1.464.805</u> | <u>-1.279.793</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.196.437</u> | <u>1.381.449</u> |

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Berner Pedersen A/S - CVR-nr.: 18 44 35 38

Dattervirksomhed

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|----------------------|-----------|---------------|------------------|-----------------|
| CVR-nr.: 18 44 35 38 | Helsingør | 100,00 | 1.196.437 | -185.012 |
| | | | <u>1.196.437</u> | <u>-185.012</u> |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede endte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties udgør 0 kr. pr. 31. december 2022. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet ejerpantebrev på 1.230.000 kr. i selskabets ejendom til sikkerhed for koncernens engagement med bankforbindelse.