

**Berkana ApS**  
**Laksevej 12, 3450 Allerød**

**CVR-nr. 28 96 68 14**

**Årsrapport for regnskabsåret**

**1. oktober 2018 - 30. september 2019**  
**(14. regnskabsår)**

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling den 21. januar 2020

Dirigent  
Michael Vraa-Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

## Selskabsoplysninger

**Selskab:**

Berkana ApS  
Laksevej 12  
3450 Allerød

CVR. nr.: 28 96 68 14

Hjemstedskommune: Allerød

**Direktion:**

Michael Vraa-Jensen  
Laksevej 12  
3450 Allerød

**Revisor:**

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2018/2019 for Berkana ApS.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen erkærer, at krav til fravalg af revision er opfyldt.

Allerød, den 8. januar 2020

I direktionen:

Michael Vraa-Jensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejerne i Berkana ApS:**

Vi har opstillet årsregnskabet for Berkana ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 selskabets ledelses 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, som selskabets ledelse 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.

Søborg, den 8. januar 2020

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen  
registreret revisor  
MNE-nr.: mne6481

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabet har i regnskabsåret 2018/2019 realiseret et resultat på tkr. -48. Herefter udgør selskabets egenkapital pr. 30. september 2019 tkr. 91.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Generelt:**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at følge nedenstående regler jf. årsregnskabslovens § 43a:

Kapitalandele i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

### **Generelt om indregning og måling:**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### **Resultatopgørelsen:**

#### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## **Anvendt regnskabspraksis - fortsat**

### **Skat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat, herunder regulering af udskudt skat som følge af ændring i skattesats, er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen men oplyses i en note.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes det samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

### **Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed er indregnet efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen er medregnet den tilknyttede virksomheds resultat.

I balancen er medregnet værdien af den tilknyttede virksomhed. I balancen er endvidere medregnet tilgodehavende udbytte, der er afsat i den tilknyttede virksomhed som gældsforpligtelse.

### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019

<u>Note</u>		2017/ 2018 <u>tkr.</u>
	Andre eksterne omkostninger.....	-5.975      -6
1	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-42.817      -130
	Resultat før finansielle poster.....	-48.792      -136
	Finansielle indtægter .....	0              0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	7.120            6
	Andre finansielle omkostninger.....	-6.492           -6
	Resultat før skat .....	-48.164          -136
2	Skat af årets resultat.....	0                0
	<b>Årets resultat.....</b>	<b>-48.164          -136</b>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	0                -101
	Foreslået udbytte.....	0                0
	Overført overskud.....	-48.164          -35
	<b>Resultatdisponering i alt.....</b>	<b>-48.164          -136</b>

**Balance pr. 30. september 2019**

**Aktiver**

<u>Note</u>		30/9 2018 <u>tkr.</u>
	<b>Anlægsaktiver:</b>	
3	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	53.714      96
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>53.714</u> <u>96</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>53.714</u> <u>96</u>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	185.380      169
	Andre tilgodehavender.....	<u>3.663</u> <u>4</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>189.043</u> <u>173</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>22.815</u> <u>38</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>211.858</u> <u>211</u>
	 <b>Aktiver i alt.....</b>	 <b><u>265.572</u>      <u>307</u></b>

## Balance pr. 30. september 2019

### Passiver

<u>Note</u>		30/9 2018 <u>tkr.</u>
4	<b>Egenkapital:</b>	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	0 0
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Overført resultat.....	-34.184 14
	Egenkapital i alt.....	<u>90.816 139</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.000 6
	Anden gæld.....	<u>168.756 162</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>174.756 168</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>174.756 168</u>
	<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>265.572 307</u></b>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

## Noter til årsrapporten

		2017/ 2018 <u>tkr.</u>
1	<b>Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</b>	
	Resultat iflg. tilknyttet virksomheds årsrapport.....	-42.817      -130
		<u>-42.817</u> <u>-130</u>
2	<b>Skat af årets resultat:</b>	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0      0
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0      0
		<u>0</u> <u>0</u>
3	<b>Anlægsoversigt:</b>	Kapital- andele i tilknyttede <u>virksomheder</u>
	Anskaffelsessum pr. 1. oktober 2018.....	125.000
	Årets tilgang.....	0
	Årets afgang til kostpriser.....	0
	Anskaffelsessum pr. 30. september 2019.....	<u>125.000</u>
	Værdireguleringer pr. 1. oktober 2018.....	-28.469
	Årets værdiregulering af kapitalandel i tilknyttet virksomhed.....	-42.817
	Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	0
	Værdireguleringer pr. 30. september 2019.....	<u>-71.286</u>
	Balanceværdi pr. 30. september 2019.....	<u>53.714</u>
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 125.000 (ejerandel 100%) i Itsourcer ApS, Allerød, CVR-nr. 28 96 68 22. Årets resultat iflg. årsrapport 2018/2019 udgør kr. - 42.817, og egenkapitalen pr. 30. september 2019 udgør kr. 53.715.	

## Noter til årsrapporten

4 <b>Egenkapital:</b>	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis metode
	<u>          </u>	<u>          </u>
Saldo pr. 1. oktober 2018.....	125.000	0
Årets resultat.....	0	0
Årets udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30. september 2019.....	<u>125.000</u>	<u>0</u>
	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>
Saldo pr. 1. oktober 2018.....	13.980	0
Årets resultat.....	-48.164	0
Årets udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30. september 2019.....	<u>-34.184</u>	<u>0</u>

## 5 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.