

Berkana ApS
Laksevej 12, 3450 Allerød

CVR-nr. 28 96 68 14

Årsrapport for regnskabsåret

1. oktober 2015 - 30. september 2016
(11. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 30. marts 2017

Dirigent
Michael Vraa-Jensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
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 2015/2016 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 10. marts 2017

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 2015 - 30. september 2016 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 10. marts 2017

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

Jan Kristensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2015/2016 realiseret et resultat på tkr. 12. Herefter udgør selskabets egenkapital pr. 30. september 2016 tkr. 332.

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 i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

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.

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 i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis fortsat

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 2015 - 30. september 2016

<u>Note</u>		2014/ 2015 <u>tkr.</u>
	Andre eksterne omkostninger.....	-7.750 -5
1	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	15.542 32
	Resultat før finansielle poster.....	7.792 27
	Finansielle indtægter	1.125 0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	4.814 5
	Andre finansielle omkostninger.....	-1.625 -1
	Resultat før skat	12.106 31
2	Skat af årets resultat.....	0 0
	Årets resultat.....	12.106 31
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	15.542 31
	Foreslået udbytte.....	103.400 101
	Overført overskud.....	-106.836 -101
	Resultatdisponering i alt.....	12.106 31

Balance pr. 30. september 2016

Aktiver

<u>Note</u>		30/9 2015 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
3	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	171.977 156
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>171.977</u> <u>156</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>171.977</u> <u>156</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	138.185 103
	Andre tilgodehavender.....	<u>5.798</u> <u>35</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>143.983</u> <u>138</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>203.545</u> <u>236</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>347.528</u> <u>374</u>
	 Aktiver i alt.....	 <u>519.505</u> <u>530</u>

Balance pr. 30. september 2016

Passiver

<u>Note</u>		30/9 2015 <u>tkr.</u>
4	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	46.977 31
	Overført resultat.....	160.013 267
	Egenkapital i alt.....	<u>331.990</u> <u>423</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.000 5
	Anden gæld.....	78.115 1
	Afsat udbytte.....	103.400 101
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>187.515</u> <u>107</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>187.515</u> <u>107</u>
	Passiver i alt.....	<u>519.505</u> <u>530</u>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

		2014/ 2015 <u>tkr.</u>
1	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:	
	Resultat iflg. tilknyttet virksomheds årsrapport.....	32
		<u>15.542</u>
		<u>32</u>
2	Skat af årets resultat:	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0
		<u>0</u>
		<u>0</u>
3	Anlægsoversigt:	Kapital- andele i tilknyttede <u>virksomheder</u>
	Anskaffelsessum pr. 1. oktober 2015.....	125.000
	Årets tilgang.....	0
	Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 30. september 2016.....	<u>125.000</u>
	Værdireguleringer pr. 1. oktober 2015.....	31.435
	Årets værdiregulering af kapitalandel i tilknyttet virksomhed.....	15.542
	Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	<u>0</u>
	Værdireguleringer pr. 30. september 2016.....	<u>46.977</u>
	Balanceværdi pr. 30. september 2016.....	<u>171.977</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 2015/2016 udgør kr. 4.257, og egenkapitalen pr. 30. september 2016 udgør kr.171.977.	

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital:	Reserve for nettoopskrivning efter		
	Anparts-kapital	indre værdis metode	Overført resultat
Saldo pr. 1. oktober 2015.....	125.000	31.435	266.849
Årets resultat.....	0	15.542	-3.436
Årets udbytte.....	0	0	-103.400
Saldo pr. 30. september 2016.....	<u>125.000</u>	<u>46.977</u>	<u>160.013</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.