

Berkana ApS
Laksevej 12, 3450 Allerød

CVR-nr. 28 96 68 14

Årsrapport for regnskabsåret

1. oktober 2022 - 30. september 2023
(18. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 29. januar 2024

Dirigent
Michael Vraa-Jensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter	11

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 2022/2023 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 22. januar 2024

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 2022 - 30. september 2023 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 indehaveren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

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 22. januar 2024

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 2022/2023 realiseret et resultat på tkr. 44. Herefter udgør selskabets egenkapital pr. 30. september 2023 tkr. 99.

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 samt visse tilvalg for klasse C-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 2022 - 30. september 2023

<u>Note</u>		2021/ 2022 <u>tkr.</u>
	Andre eksterne omkostninger.....	-7.798 -7
1	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>51.844</u> <u>-63</u>
	Resultat før finansielle poster.....	44.046 -70
	Finansielle indtægter	0 0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	9.656 9
	Andre finansielle omkostninger.....	<u>-9.979</u> <u>-9</u>
	Resultat før skat	43.723 -70
2	Skat af årets resultat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Årets resultat.....	<u>43.723</u> <u>-70</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Nettopskrivning efter indre værdis metode.....	0 0
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Overført overskud.....	<u>43.723</u> <u>-70</u>
	Resultatdisponering i alt.....	<u>43.723</u> <u>-70</u>

Balance pr. 30. september 2023

Aktiver

<u>Note</u>		30/9 2022 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
3	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	114.292 <u>62</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>114.292</u> <u>62</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>114.292</u> <u>62</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	247.096 247
	Andre tilgodehavender.....	<u>1.386</u> <u>0</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>248.482</u> <u>247</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>0</u> <u>0</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>248.482</u> <u>247</u>
	 Aktiver i alt.....	 <u>362.774</u> <u>309</u>

Balance pr. 30. september 2023

Passiver

<u>Note</u>		30/9 2022 <u>tkr.</u>
	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	0 0
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Overført resultat.....	-25.595 -69
	Egenkapital i alt.....	<u>99.405</u> <u>56</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Gæld til bank.....	422 0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.000 6
	Anden gæld.....	256.947 247
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>263.369</u> <u>253</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>263.369</u> <u>253</u>
	Passiver i alt.....	<u>362.774</u> <u>309</u>
4	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
5	Fortsat drift	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metose	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Saldo primo.....	125.000	0	-69.318	0
Betalt udbytte.....	0	0	0	0
Årets resultat.....	0	0	43.723	0
Udbytte.....	0	0	0	0
Saldo ultimo.....	125.000	0	-25.595	0

Noter til årsrapporten

30/9

2022

tkr.

1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Resultat i tilknyttede virksomheder.....	51.844	<u>63</u>
--	--------	-----------

2 Skat af årets resultat:

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr. 30. september 2023 udgør kr. 4.302

3 Anlægsoversigt:

	<u>Kapital- andele i til- knyttede virk.</u>
Anskaffelsessum pr. 1. oktober 2022.....	125.000
Årets tilgang.....	0
Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30. september 2023.....	<u>125.000</u>
Værdireguleringer pr. 1. oktober 2022.....	-62.552
Resultatandel i tilknyttet virksomhed med fradrag af foreslået udbytte.	51.844
Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	<u>0</u>
Værdiregulering pr. 30. september 2023.....	<u>-10.708</u>
Balanceværdi pr. 30. september 2023.....	<u>114.292</u>

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 125.000 (ejerandel 100%) i Itsourcer.com ApS, Allerød, CVR-nr. 28 96 68 22. Overskud ifølge seneste årsrapport 2022/2023 udgjorde kr. 51.844 og egenkapital pr. 30. september 2023 udgør kr. 114.292.

Noter til årsrapporten

4 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

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