

ÅRSRAPPORT 2015
(1. januar 2015 - 31. december 2015)
(10. REGNSKABSÅR)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den / 2016



Erik G. Hansen
(dirigent)

BERCO ApS
Strandvejen 82
2900 Hellerup
CVR nr. 29 15 39 65

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015.....	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	BERCO ApS Strandvejen 82 2900 Hellerup CVR nr. 29 15 39 65 Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Erik G. Hansen John Frederiksen Steen Winther-Petersen
Revision	Dansk Revision København A/S Godkendt Revisionsaktieselskab Skindergade 38 2. 1159 København K CVR nr. 32 67 16 08

LEDELSESBERETNING FOR 2015

Væsentligste aktiviteter

Efter afhændelsen af dattervirksomheden BERCO Deutschland GmbH er selskabet uden aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015 udviser et overskud på kr. 13.640.523, og en egenkapital på kr. 306.243.

Resultatet for 2016 forventes at udvise et 0 resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser der kan forrykke vurderingen af selskabets samlede økonomiske stilling.

Herudover er der ikke forhold der kræver omtale.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Berco ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 5. april 2016.



John René Frederiksen

Direktionen



Erik Gregers Hansen



Steen Winther-Petersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Breco ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Breco ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 5. april 2016

Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 32671608


Kent Nymark Christensen

Registreret revisor, cand.merc.aud

Medlem af FSR - danske revisorer

7812 / AP

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Berco ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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 afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede selskaber indregnes efter indre værdis metode.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Selskabet er ikke sambeskattet med dets datterselskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Værdien af dattervirksomheden optages til den regnskabsmæssige indre værdi, justeret for optagelse af ejendommen til markedsværdi.

Datterselskabet optager ejendommen til nedskreven kostpris.

I resultatopgørelsen indgår dattervirksomhedens resultat i resultatopgørelsen. Den ikke udloddede del af dattervirksomhedens nettoresultat henlægges til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Koncernregnskab

Med henvisning til bestemmelserne i Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Betingelserne for fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab er opfyldt.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Note		2014 i t.kr.	
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.....	13.783.857	5.570
	Andre eksterne omkostninger.....	- 41.903	- 97
	BRUTTOFORTJENESTE.....	13.741.954	5.473
1	Personaleudgifter	0	0
	RESULTAT FØR RENTER M.V.	13.741.954	5.473
	Renteindtægter mv.	0	0
	RESULTAT FØR SKAT	13.741.954	5.473
	Skat af årets resultat	0	10
	Nedskrivning af udskudt skatteaktiv	- 101.431	0
	ÅRETS NETTORESULTAT	13.640.523	5.483
Til disposition for generalforsamlingen:			
	Overført underskud 1. januar 2015	- 327.137	-242
	Overført fra overkurs ved emission	12.861.581	0
	Overført fra reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.681.276	-5.568
	Årets nettoresultat	13.640.523	5.483
		35.856.243	-327
	Udbetalt aconto udbytte	-34.300.000	0
	Foreslået udbytte	- 1.500.000	0
	Overført til overført overskud.....	56.243	-327

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

Note			2014 i t.kr.
	ANLÆGSAKTIVER		
	Finansielle anlægsaktiver:		
2	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed.....	0	21.944
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	21.944
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavende:		
	Udskudt skatteaktiv	0	101
	Likvide beholdninger	1.818.743	496
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.818.743	597
	AKTIVER I ALT	1.818.743	22.541

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

Note		2014 i t.kr.
3	EGENKAPITAL	
	Virksomhedskapital	250.000
		<u>250</u>
	Overkurs ved emission	0
		<u>12.862</u>
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0
		<u>9.681</u>
	Overført overskud eller tab	56.243
		<u>- 327</u>
	Foreslået udbytte	1.500.000
		<u>0</u>
	EGENKAPITAL I ALT	1.806.243
		<u>22.466</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Kortfristet gældsforpligtelser: Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500
		<u>75</u>
	GÆLDSFORPLIGTELER I ALT	12.500
		<u>75</u>
	PASSIVER I ALT	1.818.743
		<u>22.541</u>
4	EVENTUALFORPLIGTELSE OG PANTSÆTNINGER	

NOTER

2014
i t.kr.

1 PERSONALEUDGIFTER

Selskabet har ikke haft ansat personale i perioden.
Der er ikke udbetalt løn eller andet vederlag til direktionen.

2 KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHED

Anskaffelsespris:		
Saldo 1. januar 2015	12.262.531	12.263
Afhændet pr. 31. juli 2015	- 12.262.531	0
	<u>0</u>	<u>12.263</u>
Værdiregulering 1. januar 2015	9.681.276	4.111
Valutakursregulering	0	- 37
Årets resultatandel	0	5.607
Afhændet pr. 31. juli 2015	- 9.681.276	0
	<u>0</u>	<u>9.681</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>21.944</u>

Dattervirksomhed:

Navn: BERCO Deutschland GmbH
Hjemsted: Berlin, Tyskland

Selskabet er afhændet pr. 31. juli 2015 til en samlet pris på
EUR 4.795.387 svarende til DKK 35.727.664

3 EGENKAPITAL

	Virksomheds- Kapital	Overkurs ved emission	Reserve for netto- opskrivning efter den ved indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udlodning
Saldo 1/1 2015	250.000	12.861.581	9.681.276	- 327.137	0
Årets resultat				13.640.523	0
Overførsel		- 12.861.581	- 9.681.276	22.542.857	0
Forslag til udbytte				- 35.800.000	35.800.000
Udbetalt udbytte		0	0	0	-34.300.000
	<u>250.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>56.243</u>	<u>1.500.000</u>

4 EVENTUALFORPLIGTELSER OG PANTSÆTNINGER

Der påhviler ikke selskabet yderligere kautions- eller garantiforpligtelser, end det der fremgår af årsregnskabet.