

Bernstorff Holding ApS

Sankt Annæ Gade 35, 4
1416 København K

CVR-nr. 29 53 65 03

Årsrapport 1/7 2016 - 30/6 2017 (11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16 / 11 2017

Jens-Christian Bernstorff Carlsson
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Bernstorff Holding ApS
Sankt Annæ Gade 35, 4
1416 København K

CVR-nr.: 29 53 65 03
Stiftet: 16-05-2006
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Jens-Christian Bernstorff Carlsson

Revisor

Revision Nord
Bymidten 80
3500 Værløse

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Bernstorf Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

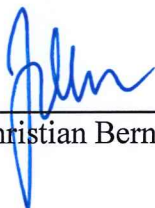
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. november 2017

I direktionen:



Jens-Christian Bernstorf Carlsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Bernstorf Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bernstorf Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at 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 revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 selskabet, analytiske handlinger og 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 1. november 2017

Revision Nord

CVR-nr. 16 14 50 84


Jimmy Bergøe
Registreret Revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets aktivitet er at fungere som holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været begivenheder i år 2016/17, der medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold vedrørende år 2016/17, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2016/17

Årets resultat udgør kr. -719.385. Egenkapitalen udgør kr. 643.496.

Årets resultat anses ikke for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bernstorf Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen af de enkelte tilknyttede virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de enkelte tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inde godkendelsen af årsrapporten for Bernstorff Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Finansielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

Omregning af 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 finansiel post eller under den post, transaktionen vedrører. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

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

RESULTATOPGØRELSE 1/7 2016 - 30/6 2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Andre eksterne omkostninger	-8.781	-8.516
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-722.547	89.451
1 Finansielle indtægter	16.932	21.705
2 Finansielle omkostninger	-4.980	-16.820
Resultat før skat	<u>-719.376</u>	<u>85.820</u>
Skat af årets resultat	-9	192
Årets resultat	<u><u>-719.385</u></u>	<u><u>86.012</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-625.696	89.451
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	-93.689	-3.439
Disponeret	<u><u>-719.385</u></u>	<u><u>86.012</u></u>

BALANCE PR. 30/6 2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
AKTIVER		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	303.149	1.025.696
Finansielle anlægsaktiver	<u>303.149</u>	<u>1.025.696</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>303.149</u>	<u>1.025.696</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	425.213	424.974
Udskudt skatteaktiv	0	0
Selskabsskat	47.991	31.192
Tilgodehavender	<u>473.204</u>	<u>456.166</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>4.687</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>473.204</u>	<u>460.853</u>
AKTIVER	<u><u>776.353</u></u>	<u><u>1.486.549</u></u>

BALANCE PR. 30/6 2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Øvrige reserver	0	625.696
Overført resultat	518.496	612.185
Foreslået udbytte	0	0
4 EGENKAPITAL	<u>643.496</u>	<u>1.362.881</u>
Udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskat	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.341	0
Anden gæld	128.516	123.668
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>132.857</u>	<u>123.668</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>132.857</u>	<u>123.668</u>
PASSIVER	<u><u>776.353</u></u>	<u><u>1.486.549</u></u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualaktiver og -forpligtelser

NOTER

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1 Finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	16.899	21.705
Øvrige finansielle indtægter	33	0
	<u>16.932</u>	<u>21.705</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	4.980	16.820
	<u>4.980</u>	<u>16.820</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	400.000	400.000
Opskrivning/nedskrivning	0	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. juni 2017	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2016	625.696	536.245
Årets resultatandele efter skat	-708.461	103.537
Årets afskrivning koncerngoodwill	-14.086	-14.086
Modtaget udbytte i regnskabsåret	0	0
Værdireguleringer 30. juni 2017	<u>-96.851</u>	<u>625.696</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>303.149</u>	<u>1.025.696</u>
Som sammensætter sig således:		
Andel af indre værdi i Barlby + Carlsson ApS	797.962	1.249.030
Andel af indre værdi i B.C. Design ApS	-526.886	-269.493
Nedskrevet værdi af koncerngoodwill	32.073	46.159
	<u>303.149</u>	<u>1.025.696</u>
Koncerngoodwill:		
Anskaffelsessum	140.861	140.861
Tilgang i året	0	0
Anskaffelsessum 1. juli 2016	<u>140.861</u>	<u>140.861</u>
Af-/nedskrivninger	-94.702	-80.616
Årets afskrivning	-14.086	-14.086
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017	<u>-108.788</u>	<u>-94.702</u>
Bogført værdi 30. juni 2017	<u>32.073</u>	<u>46.159</u>

NOTER

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Specifikation af henlæggelse til nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo 1. juli 2016	625.696	536.245
Årets resultat efter skat	-611.610	103.537
Årets afskrivning koncerngoodwill	-14.086	-14.086
Årets godkendte udbytte	0	0
Heraf udloddet aconto	0	0
Saldo 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>625.696</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Barlby+Carlsson ApS, København	125.000	-451.068	100%	797.962
B.C. Design ApS, København	50.000	-257.393	100%	-526.886

4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskr. indre vær- dis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	125.000	625.696	612.185	0	1.362.881
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-625.696	-93.689	0	-719.385
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>518.496</u>	<u>0</u>	<u>643.496</u>

5 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

6 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver:

Ingen

Eventualforpligtelser:

De danske sambeskattede tilknyttede selskaber hæfter solidarisk for skat af sambeskatningen.