

# **Anders Berthelsen Holding ApS**

Pileparken 70  
2605 Brøndby

CVR-nr. 30 35 36 76

## **Årsrapport for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. november 2017

---

Anders Berthelsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Anders Berthelsen Holding ApS  
Pileparken 70  
2605 Brøndby

CVR-nr.: 30 35 36 76  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 12. marts 2007  
Hjemsted: Brøndby

### Direktion

Anders Berthelsen, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Anders Berthelsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 29. november 2017

### **Direktion**

Anders Berthelsen  
direktør

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

### ***Til kapitalejeren i Anders Berthelsen Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Anders Berthelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hillerød, den 29. november 2017

**DØSSING & PARTNERE**  
***Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer***  
***CVR-nr. 54 87 99 11***

Anders Ilsøe  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i øvrige virksomheder samt formueforvaltning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 379.828, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 719.655.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anders Berthelsen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 mv.

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske tilknyttede virksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Anders Berthelsen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-21.857</b>	<b>-15.342</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		300.000	0
Finansielle indtægter		120.811	19.291
Finansielle omkostninger	1	-3.946	-50.276
<b>Resultat før skat</b>		<b>395.008</b>	<b>-46.327</b>
Skat af årets resultat	2	-15.180	5.796
<b>Årets resultat</b>		<b>379.828</b>	<b>-40.531</b>
Ekstraordinært udbytte		945.205	354.900
Overført resultat		-565.377	-395.431
		<b>379.828</b>	<b>-40.531</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	150.000	150.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		114.735	103.493
<b>Tilgodehavender</b>		<b>114.735</b>	<b>103.493</b>
Værdipapirer		794.191	1.262.113
<b>Værdipapirer</b>		<b>794.191</b>	<b>1.262.113</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>56.960</b>	<b>2.367</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>965.886</b>	<b>1.367.973</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.115.886</b>	<b>1.517.973</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		594.655	1.160.032
<b>Egenkapital</b>	5	<b>719.655</b>	<b>1.285.032</b>
Selskabsskat		23.006	32.733
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>23.006</b>	<b>32.733</b>
Anden gæld		373.225	200.208
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>373.225</b>	<b>200.208</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>396.231</b>	<b>232.941</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.115.886</b>	<b>1.517.973</b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	3.946	50.276
	<b>3.946</b>	<b>50.276</b>
 <b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	15.180	-5.066
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-730
	<b>15.180</b>	<b>-5.796</b>
 <b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2016	150.000	710.385
Kostpris 30. juni 2017	150.000	710.385
Værdireguleringer 1. juli 2016	0	-560.385
Værdireguleringer 30. juni 2017	0	-560.385
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
AB Bilen ApS	Brøndby	100%	204.915	29.639

#### **4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Selskabets direktør har i strid med selskabslovens bestemmelser i § 210 optaget lån i selskabet i årets løb. Lånet har i året maksimalt andraget t.kr. 690. Lånet er indfriet.

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	1.160.032	0	1.285.032
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-945.205	-945.205
Årets resultat	0	-565.377	945.205	379.828
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>594.655</b>	<b>0</b>	<b>719.655</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	32.733	23.006	0	0
	<b>32.733</b>	<b>23.006</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **Noter**

### **7 Eventualposter m.v.**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Anders Berthelsen ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.