

Anders Berthelsen Holding ApS

Pileparken 70
2605 Brøndby
CVR-nr. 30 35 36 76

Årsrapport for 1. juli 2017 - 30. juni 2018
(6. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2018

Anders Berthelsen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Anders Berthelsen Holding ApS
Pileparken 70
2605 Brøndby

CVR-nr.: 30 35 36 76
Stiftet: 12. marts 2007
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion Anders Berthelsen

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Anders Berthelsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. oktober 2018

I direktionen:

Anders Berthelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Anders Berthelsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Anders Berthelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 Deres 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, De 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.

Hellerup, den 10. oktober 2018

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Niklas Tullberg Hoff
Registreret revisor
MNE-nr. 34 597

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -57.023.

Egenkapitalen udgør kr. 662.632.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Anders Berthelsen Holding ApS for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatandele af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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

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 mv.

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE		-13.740	-21.857
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	300.000
Finansielle indtægter		6.729	120.811
Finansielle omkostninger		<u>-57.221</u>	<u>-3.946</u>
RESULTAT FØR SKAT		-64.232	395.008
Skat af årets resultat		<u>7.209</u>	<u>-15.180</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-57.023</u></u>	<u><u>379.828</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	945.205
Overført resultat		<u>-57.023</u>	<u>-565.377</u>
Disponeret i alt		<u><u>-57.023</u></u>	<u><u>379.828</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/06-18	30/06-17
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder		<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		169.022	114.735
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	<u>19.480</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>188.502</u>	<u>114.735</u>
Værdipapirer		<u>594.701</u>	<u>794.191</u>
Likvide beholdninger		<u>207.929</u>	<u>56.960</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>991.132</u>	<u>965.886</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.141.132</u>	<u>1.115.886</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/06-18	30/06-17
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>537.632</u>	<u>594.655</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>662.632</u>	<u>719.655</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat		57.945	23.006
Anden gæld		<u>420.555</u>	<u>373.225</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>478.500</u>	<u>396.231</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>478.500</u>	<u>396.231</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.141.132</u></u>	<u><u>1.115.886</u></u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personaleforhold	2017/18	2016/17
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Af de samlede tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse pr. 30. juni 2018 kan tilgodehavender hos medlemmer af selskabets ledelse specificeres således:

Tilgodehavende hos	Tilbagebetalt i året	Rentefod	Saldo 30/06-18
Direktion	0	10,05	19.480

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for ovenstående lån.

Der er ikke foretaget sikkerhedsstillelser for medlemmer af selskabets ledelse.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Anders Berthelsen ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Selskabet hæfter solidarisk med hovedaktionæren for den skyldige kildeskat af det skattepligtige aktionærlån.