

Bergerling Holding ApS
Nordre Strandvej 273B
3140 Ålsgårde

CVR-nummer 30496140

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. april 2016



Claus Bergerling
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Bergerling Holding ApS
Nordre Strandvej 273B
3140 Ålgårde

Hjemstedskommune: Helsingør
CVR-nummer: 30496140
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Claus Stamer Bergerling
Mia Merete Bergerling

Tilknyttede virksomheder

Tandprotetikerne, Lyngby ApS
Lyngby Hovedgade 47
2800 Lyngby

Tandprotetikerne, Hørsholm ApS
Hovedgaden 55 C, 2.
2970 Hørsholm

Tandprotetikerne, Valby ApS
Spinderigade 5, 2. sal
2500 Valby

iLeasing ApS
Nordre Strandvej 273B
3140 Ålgårde

Associerede virksomheder

Tandprotetikerne, Hillerød ApS
Slotsgade 21, 1. sal
3400 Hillerød

Revisor

Dansk Revision Odense
Registreret revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Bergerling Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og fi-

nansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, 13. april 2016

Direktionen:


Claus Stamer Bergerling


Mia Merete Bergerling

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bergerling Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bergerling Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller

fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

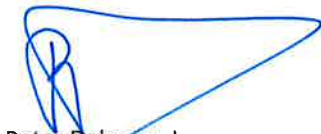
Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense M, 13. april 2016

Dansk Revision Odense

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912



Peter Dalsgaard

Partner, registreret revisor



Søren Rudolph

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at fungere som holdingselskab, udleje fast ejendom samt udøve anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler

som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter fra boliglejemål, der indregnes i omsætningen med den optjente leje for regnskabsperioden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udlejningsejendommenes drift, administration mv.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til udlejningsejendommenes drift samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern

Anvendt regnskabspraksis

avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Udlejningsejendomme 75 år

Grunde afskrives ikke.

Restværdi for materielle anlægsaktiver udgør DKK 0.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets

Anvendt regnskabspraksis

regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegå-

else af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	130.682	164
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-54.011	-49
	Andre driftsomkostninger	0	-192
	Resultat før finansielle poster	76.671	-78
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.986.293	3.231
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	75.000	0
	Indtægter af andre kapitalandele	177.036	103
1	Finansielle indtægter	2.281	19
2	Finansielle omkostninger	-197.314	-294
	Resultat før skat	4.119.966	2.981
	Skat af årets resultat	-27.424	-2
	Årets resultat	4.092.542	2.979
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	700.000	700
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-5.057
	Overført resultat	3.392.542	7.336
	Resultatdisponering i alt	4.092.542	2.979

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Udlejningsejendomme	3.320.745	3.375
	Materielle anlægsaktiver	3.320.745	3.375
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.244.936	4.209
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.926.270	5.081
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	62.500	63
	Andre værdipapirer og kapitalandele	188.010	24
	Andre tilgodehavender	4.584.923	4.421
	Finansielle anlægsaktiver	19.006.640	13.797
	Anlægsaktiver i alt	22.327.385	17.171
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	200.000	100
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.103.491	1.091
	Tilgodehavende skat	0	58
	Andre tilgodehavender	13.300	13
	Tilgodehavender	1.316.791	1.262
	Likvide beholdninger	1.189.264	1.181
	Omsætningsaktiver i alt	2.506.055	2.443
	Aktiver i alt	24.833.440	19.614

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	18.763.562	15.371
	Foreslået udbytte	700.000	700
5	Egenkapital i alt	19.588.562	16.196
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.116.198	3.298
	Selskabsskat	744.915	0
	Anden gæld	342.164	91
	Periodeafgrænsningsposter	11.600	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.244.878	3.418
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.244.878	3.418
	Passiver i alt	24.833.440	19.614
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renter tilknyttede virksomheder	0	12
	Andre finansielle indtægter	2.281	7
	Finansielle indtægter i alt	2.281	19
2	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	193.507	274
	Andre finansielle omkostninger	3.807	20
	Finansielle omkostninger i alt	197.314	294
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	8.615.751	8.616
	Tilgang i årets løb	50.000	0
	Kostpris 31. december	8.665.751	8.616
	Værdireguleringer 1. januar	-4.407.108	5.057
	Årets resultatandel	3.986.293	3.231
	Udloddet udbytte	0	-12.695
	Værdireguleringer 31. december	-420.815	-4.407
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	8.244.936	4.209
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:		
	<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
	Tandprotetikeren, Lyngby ApS	Lyngby-Tårnbæk	100 %
	Tandprotetikeren, Hørsholm ApS	Hørsholm	100 %
	Tandprotetikeren, Valby ApS	København	100 %
	iLeasing ApS	Helsingør	100 %
4	Kapitalandele i associerede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	62.500	63
	Kostpris 31. december	62.500	63
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	62.500	63
	Kapitalandele i associerede virksomheder består af:		
	<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
	Tandprotetikeren, Hillerød ApS	Hillerød	50 %

Noter	2015			2014
	DKK			1.000 DKK
5 Egenkapital	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	15.371	700	16.196
Udbetalt udbytte	0	0	-700	-700
Årets resultat	0	3.393	700	4.093
Egenkapital ultimo	125	18.764	700	19.589

Virksomhedskapitalen har uændret udgjort TDKK 125 de seneste 5 år.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheders og associerede virksomheders bankgæld, der pr. 31. december 2015 udgør i alt DKK 0.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne, der fremgår af side 2. Som administratonselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for iLeasing ApS' mellemværender med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i ejerlejlighed med nom. TDKK 1.500. Ejerlejlighedens værdi er i årsrapporten indregnet med TDKK 2.065.

Til sikkerhed for iLeasing ApS' mellemværender med kreditinstitut er endvidere deponeret nom. TDKK 125 anparter i iLeasing ApS.