

# **Bergen ApS**

**Egernvænget 213  
2980 Kokkedal**

---

**CVR-nr. 30 51 69 74**

---

**Årsrapport for 2016**

---

**(9. regnskabsår)**

---

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 18/5 2017

---

Dirigent Marianne Bergen

## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2016 - Aktiver	10
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

---

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Bergen ApS  
Egernvænget 213  
2980 Kokkedal

---

**Regnskabsår** 1. januar - 31. december 2016

---

**Direktion** Marianne Bergen

---

**Revision** JWS Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm  
Telefon: 7023 0189

---

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Bergen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 18. maj 2017

**Direktion:**

---

Marianne Bergen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Bergen ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bergen ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hørsholm, den 18. maj 2017

#### **JWS Revision**

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste aktivitet er aktie-, anparts- og obligationsbesiddelser.

### Udviklingen i regnskabsåret 2016

Årets resultat er i overensstemmelse med direktionens forventninger.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Bergen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret for indregning af udbytte, således at forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen medfører, at egenkapitalen pr. 31. december 2016 forøges med t.kr. 103 og at egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forøget med t.kr. 101. Balancesummen er ikke påvirket for de to regnskabsår.

Bortset fra ovennævnte område er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

### 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.

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.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, revision m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser.

Andre værdipapirer omfatter børsnoterede investeringsforeningsbeviser, aktier og obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Selskabsskat

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

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 nettorealisationværdi.

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

Selskabet indgår i sambeskatning med sine datterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	-5.303	-7.687
Resultat af associerede virksomheder.....	297.812	192.897
Finansielle indtægter.....	125.200	78.400
Finansielle omkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b> .....	417.709	263.610
2 Skat af årets resultat.....	<u>27.988</u>	<u>16.615</u>
<b>Årets resultat</b> .....	<b><u>389.721</u></b>	<b><u>246.996</u></b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen.....	101.200	100.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	103.400	101.200
Overført resultat.....	<u>185.121</u>	<u>45.796</u>
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b><u>389.721</u></b>	<b><u>246.996</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

### Aktiver

Note	31.12.2016	31.12.2015
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	2.385.708	2.766.327
Andre værdipapirer.....	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2.385.708</b>	<b>2.766.327</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2.385.708</b>	<b>2.766.327</b>
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	2.412.233	1.770.200
Udskudte skatteaktiver.....	0	0
Andre tilgodehavender.....	0	50.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>2.412.233</b>	<b>1.820.200</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>347.215</b>	<b>333.181</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>2.759.448</b>	<b>2.153.381</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<b>5.145.156</b>	<b>4.919.708</b>

## Balance pr. 31. december 2016

### Passiver

Note	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
4 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve efter indre værdi.....	970.730	1.351.349
Overført resultat.....	3.911.881	3.303.372
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<u>5.111.011</u>	<u>4.880.921</u>
Selskabsskat.....	24.395	29.037
Anden gæld.....	<u>9.750</u>	<u>9.750</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<u>34.145</u>	<u>38.787</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<u>34.145</u>	<u>38.787</u>
<b>Passiver i alt.....</b>	<u>5.145.156</u>	<u>4.919.708</u>
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	125.000	1.120.772	3.446.764
Årets resultat.....		189.188	57.808
Årets op- og nedskrivning samt udskudt skat.....		41.389	0
Udbytte udloddet i regnskabsåret.....			-100.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret.			-101.200
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Egenkapital pr. 31. december 2015.....</b>	<b>125.000</b>	<b>1.351.349</b>	<b>3.303.372</b>
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	125.000	1.351.349	3.303.372
Årets resultat.....		-423.388	813.109
Årets op- og nedskrivning samt udskudt skat.....		42.769	0
Udbytte udloddet i regnskabsåret.....		0	-101.200
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....			-103.400
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Egenkapital pr. 31. december 2016.....</b>	<b>125.000</b>	<b>970.730</b>	<b>3.911.881</b>

## Noter

### 1 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget personale udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

	2016	2015
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat.....	26.356	16.615
Forskydning i udskudt skat.....	0	0
Regulering af skat, tidligere år.....	1.632	0
<b>Skat af årets resultat.....</b>	<b>27.988</b>	<b>16.615</b>

Der er betalt 0 tkr. i selskabsskat i regnskabsåret.

### 3 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Associerede virksomheder
Anskaffelsessum primo.....	1.452.572
Årets tilgang.....	0
Årets afgang.....	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2016.....	1.452.572
Værdireguleringer primo.....	1.313.755
Årets resultat.....	297.812
Årets værdiregulering.....	0
Udloddet udbytte.....	-721.200
Årets op- og nedskrivning samt udskudt skat.....	42.769
Værdireguleringer pr. 31. december 2016.....	933.136
<b>Bogført værdi pr. 31. december 2016.....</b>	<b>2.385.708</b>

Kapitalandele specificeres således:	Ejerandel	Resultat	Indre værdi
<b>Associerede virksomheder</b>			
Dansk Ædelmetal A/S.....	24,04%	1.238.821	9.923.912

#### Resultat vedr. associerede virksomhed

Året resultat.....	297.812
Årets værdiregulering.....	0
Avance ved salg af aktier.....	0
	<u>297.812</u>

## Noter

### 4 Virksomhedskapital

Anpartskapital.....	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
---------------------	----------------	----------------

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

### 5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelse, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.