

# **Bertholdt Hansen Asset Management Holding ApS**

Howej 7  
3060 Espergærde  
CVR-nr. 30 52 35 39

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2017

**dirigent**

Jan Bertholdt Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Bertholdt Hansen Asset Management 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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.

Espergærde, den 23. juni 2017

### **Direktion**

Jan Bertholdt Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Bertholdt Hansen Asset Management Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Bertholdt Hansen Asset Management Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden/enterprise med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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.

Glostrup, den 23. juni 2017

BACH  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Bertholdt Hansen Asset Management Holding ApS Hovvej 7 3060 Espergærde  CVR-nr.: 30 52 35 39 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Helsingør
<b>Direktion</b>	Jan Bertholdt Hansen
<b>Revisor</b>	BACH Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Hovedvejen 94, 1. sal 2600 Glostrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje kapitalandele og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 14.184, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 43.755.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bertholdt Hansen Asset Management Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

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 associerede virksomheder**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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 efter den balanceorienterede gælds metode 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**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-4.284</b>	<b>378.839</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-10.916</u>	<u>-466.353</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-15.200</b>	<b>-87.514</b>
Finansielle indtægter		0	19
Finansielle omkostninger		<u>-6</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-15.206</b>	<b>-87.495</b>
Skat af årets resultat	2	<u>1.022</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-14.184</u></b>	<b><u>-87.495</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-14.184</u>	<u>-87.495</u>
		<b><u>-14.184</u></b>	<b><u>-87.495</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>101.125</u>	<u>101.125</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>101.125</b></u>	<u><b>101.125</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>101.125</b></u>	<u><b>101.125</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		6.284	6.284
Andre tilgodehavender		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>7.284</b></u>	<u><b>7.284</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>124</b></u>	<u><b>104.899</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>7.408</b></u>	<u><b>112.183</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>108.533</b></u>	<u><b>213.308</b></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-81.245</u>	<u>-67.061</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>43.755</u></b>	<b><u>57.939</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.066	6.233
Anden gæld		<u>43.712</u>	<u>149.136</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>64.778</u></b>	<b><u>155.369</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>64.778</u></b>	<b><u>155.369</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>108.533</u></b>	<b><u>213.308</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	10.916	432.390
Andre omkostninger til social sikring	0	1.096
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>32.867</u>
	<b><u>10.916</u></b>	<b><u>466.353</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-1.022</u>	<u>0</u>
	<b><u>-1.022</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	<u>101.125</u>	<u>101.125</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>101.125</u>	<u>101.125</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>101.125</u></b>	<b><u>101.125</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Microwarm Holding ApS	Hvidovre	26%	801.568	-43.869

## 4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u> kr.	<u>Overført resultat</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-67.061	57.939
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-14.184</u>	<u>-14.184</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-81.245</u></b>	<b><u>43.755</u></b>