

Christian Dam-Bertelsen Holding ApS

CVR - nr. 30 80 73 91

c/o Christian Dam-Bertelsen
Hørkær 26
2730 Herlev

Årsrapport 2015

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den _____ 20____

dirigent

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Påtegninger

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Christian Dam-Bertelsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 2. maj 2016
Direktion:

Christian Dam-Bertelsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Christian Dam-Bertelsen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Christian Dam-Bertelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, om 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 vurdering 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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Kongens Lyngby, den 2. maj 2016

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma

Kristian Pryds
statsaut. revisor

Beretning

Aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse og udlejning af fast ejendom samt investering i værdipapirer.

Årets resultat

Årsregnskabet udviser et overskud på xx tkr., Årets resultat er positivt påvirket af aktivering af udskudte skatteaktiver. Årets resultat anses som tilfredsstillende.

For 2016 forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke sket væsentlige begivenheder efter balancedagen, der påvirker selskabets økonomiske stilling i negativ retning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Christian Dam-Bertelsen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

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.

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 gevinster, 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.

Bruttolejeindtægter

Bruttolejeindtægter er medtaget i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet reguleret for forudbetalte og skyldige huslejer.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger indeholder afholdte omkostninger til vedligeholdelse. I det omfang årets afholdte vedligeholdelsesomkostninger er lavere end beregnet efter boligreguleringslovens § 18 b udgiftsføres herudover forskelsbeløbet.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets forskydning i hensættelse til udskudt skat.

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for, bindes ikke på nettoopskrivningsreserven. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Tilgodehavende

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		0	0
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat før finansielle poster		0	0
Resultat i tilknyttet virksomhed før skat	4	2.531.252	17.468.762
Finansielle indtægter	2	0	0
Resultat før skat		2.531.252	17.468.762
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		<u>2.531.252</u>	<u>17.468.762</u>

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	2.480.652	17.468.762
Udbytte	50.600	0
	<u>2.531.252</u>	<u>17.468.762</u>

Balance

	Note	2015	2014
AKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder	4	5.370.684	2.839.432
		<u>5.370.684</u>	<u>2.839.432</u>
Likvide midler		91	91
Omsætningsaktiver i alt		<u>91</u>	<u>91</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.370.775</u>	<u>2.839.523</u>
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Anpartskapital		269.016	269.016
Overført resultat		5.014.154	2.533.502
Foreslået udbytte		50.600	0
Egenkapital i alt		<u>5.333.770</u>	<u>2.802.518</u>
Gæld			
Kreditorer		37.005	37.005
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0
Gæld i alt		<u>37.005</u>	<u>37.005</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.370.775</u>	<u>2.839.523</u>
Sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		

Noter

1 Personaleomkostninger

Der har ikke været udbetalt lønninger og vederlag i regnskabsåret.

2 Finansielle indtægter

	2014	2013
Renter tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle indtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Selskabsskat

Regulering af udskudt skat	0	0
Skat i tilknyttede virksomheder	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

	Tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar	10.685.297
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>10.685.297</u>
Værdireguleringer 1. januar	-7.845.865
Årets resultat	2.531.252
Modtaget udbytte	0
Værdireguleringer 31. december	<u>-5.314.613</u>
Bogført værdi 31. december	<u>5.370.684</u>

5 Egenkapital

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Anpartskapital	269.016	0	0	269.016
Overført resultat	2.533.502	0	2.480.652	50.14.154
Foreslået udbytte	0	0	50.600	50.600
	<u>2.802.518</u>	<u>0</u>	<u>2.531.252</u>	<u>5.333.770</u>

6 Sikkerhedsstillelser

Christian Dam-Bertelsen Holding ApS indestår som selvskyldner for Bertelco Ejendomme A/S og Bertelco Invest Panthergården ApS' prioritetsgæld med sikkerhed i koncernens ejendomme. På balancedagen udgør den bogførte værdi af ejendomme 38.000 tkr. og den samlede prioritetsgæld udgør 31.085 tkr. Herudover hæfter selskabet som selvskylderkautionist for koncernens bankgæld, der pr. 31. december 2016 udgør 1.144 tkr.

7 Nærtstående parter

Christian Dam-Bertelsen Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Christian Dam-Bertelsen
Bertelco Ejendomme A/S
Bertelco Invest Panthergården ApS

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, bortset fra mellemregninger med tilknyttede virksomheder, der er forrentet på markedsvilkår.