

K Bertram Holding ApS

CVR nr.: 31161967

Vestermarksvej 35
2300 København S

Årsrapport 2015/16 **(9. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 1. februar 2017

Dirigent
Kent Preben Bertram

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for K Bertram Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. februar 2017

I direktionen:

Kent Preben Bertram

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K Bertram Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K Bertram Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 1. februar 2017

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36464852

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	K Bertram Holding ApS Vestermarksvej 35 2300 København S	
	CVR nr.	31161967
	Stiftet:	30. november 2007
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Kent Preben Bertram	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i lighed med tidligere år i formueadministration samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året været ramt af den internationale finanskriser. Selskabet er dog kommet gennem krisen og har forbedret resultatet i forhold til sidste år.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Resultat af kapitalandel i associerede selskaber

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og indregnes i tilfælde 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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Driftsresultat		-25.944	-24.809
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	5	125.000	150.000
Omkostninger af andre kapitalandele og værdipapirer		-178.274	-78.217
Finansielle indtægter	2	117.943	96.496
Finansielle omkostninger	3	-1.312	-1.280
Ordinært resultat før skat		37.413	142.190
Skat af årets resultat	4	18.988	-57
Årets resultat		56.401	142.133
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-579.213	142.133
Ekstraordinært udbytte		534.414	0
Udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Disponeret i alt		56.401	142.133

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	500.000	500.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	3.436.208	3.159.261
Finansielle anlægsaktiver		3.936.208	3.659.261
Anlægsaktiver		3.936.208	3.659.261
Udskudte skatteaktiver	9	18.988	0
Tilgodehavende selskabsskat		32.510	0
Tilgodehavender		51.498	0
Likvide beholdninger og værdipapirer		53.938	1.002.752
Omsætningsaktiver		105.436	1.002.752
Aktiver i alt		4.041.644	4.662.013

Balance 30. september

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.802.152	4.381.365
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Egenkapital	7	<u>4.028.352</u>	<u>4.506.365</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til associerede virksomheder		0	124.296
Skyldig selskabsskat	8	0	18.091
Anden gæld		792	761
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.292</u>	<u>155.648</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.292</u>	<u>155.648</u>
Passiver i alt		<u>4.041.644</u>	<u>4.662.013</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	0	523
Renter, gældsbreve	0	18.208
Udbytte porteføljeaktier	117.943	77.765
	<u>117.943</u>	<u>96.496</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renter, selskabsskat	1.281	1.280
Øvrige finansielle omkostninger	31	0
	<u>1.312</u>	<u>1.280</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Andre skatter	0	57
Årets regulering af udskudt skat	-18.988	0
	<u>-18.988</u>	<u>57</u>

Noter

		2016	2015	
5 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo		500.000	500.000	
Årets tilgang		0	0	
Årets afgang		0	0	
Kostpris ultimo		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	
Værdireguleringer primo		0	0	
Årets resultatandele		0	0	
Årets værdireguleringer		0	0	
værdireguleringer ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	
Associerede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
The Danish Butter Export Unio	25%	kapital	resultat	
<i>Ishøj</i>		<u>2.000.000</u>	<u>1.011.185</u>	<u>4.183.801</u>
		<u>2.000.000</u>	<u>1.011.185</u>	<u>4.183.801</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo		3.139.169	1.868.437	
Årets tilgang		1.603.461	1.682.490	
Årets afgang		-1.148.240	-411.758	
Kostpris ultimo		<u>3.594.390</u>	<u>3.139.169</u>	
Værdireguleringer primo		20.092	134.526	
Årets resultatandele		0	0	
Årets værdireguleringer		-178.274	-114.434	
værdireguleringer ultimo		<u>-158.182</u>	<u>20.092</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.436.208</u>	<u>3.159.261</u>	

Noter

	2016	2015
7 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	4.381.365	4.239.232
Forslag til årets resultatfordeling	-579.213	142.133
Overført resultat ultimo	<u>3.802.152</u>	<u>4.381.365</u>
Henlagt til udbytte primo	0	99.800
Udbetalt ekstraordinært udbytte	-534.414	-99.800
Forslag til årets resultatfordeling	635.614	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>101.200</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>4.028.352</u>	<u>4.506.365</u>
8 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	18.091	27.802
Regulering, tidligere år	0	1.280
Årets beregnede skat	0	0
Betalt dansk udbytteskat i året	-22.800	-10.991
Betalt selskabsskat og acontoskat året	-27.801	0
	<u>-32.510</u>	<u>18.091</u>
9 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	-18.988	0
	<u>-18.988</u>	<u>0</u>

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22
info@addco.dk
CVR 36 46 48 52

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kent Preben Bertram

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-826013664862

IP: 91.133.34.169

2017-02-07 09:37:14Z

NEM ID 

Kaspar Kristoffersen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S

Serienummer: CVR:36464852-RID:38987277

IP: 77.221.228.89

2017-02-07 09:51:39Z

NEM ID 

Kent Preben Bertram

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-826013664862

IP: 91.133.34.169

2017-02-07 10:05:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: STEAS-A0HEX-FNELN-UZ2CC-0TWLO-TV0VB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>