



GODKENDTE REVISORER

K Bertram Holding ApS

CVR nr.: 31161967

**Vestermarksvej 35
2300 København S**

Årsrapport 2018/19 (12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 13. januar 2020

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 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 2019 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. januar 2020

I direktionen:

Kent Preben Bertram

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i K Bertram Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K Bertram Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed 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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 13. januar 2020

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36464852

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	K Bertram Holding ApS Vestermarksvej 35 2300 København S	
	CVR nr.	31161967
	Stiftet:	30. november 2007
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. oktober 2018 - 30. september 2019
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

Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

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 aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 administration 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, 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 associerede virksomheder

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Driftsresultat		-9.460	-12.124
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6	150.000	200.000
Værdiregulering aktier		88.410	64.662
Finansielle indtægter	3	0	10.500
Finansielle omkostninger	4	-4.968	-13.836
Ordinært resultat før skat		223.982	249.202
Skat af årets resultat	5	-18.787	-10.650
Årets resultat		205.195	238.552
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		205.195	7.862
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	230.690
Disponeret i alt		205.195	238.552

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	500.000	500.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	2.434.363	2.645.967
Finansielle anlægsaktiver		2.934.363	3.145.967
Anlægsaktiver		2.934.363	3.145.967
Likvide beholdninger		7.939	86.708
Omsætningsaktiver		7.939	86.708
Aktiver i alt		2.942.302	3.232.675

Balance 30. september

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.736.385	2.531.190
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	230.690
Egenkapital	8	<u>2.861.385</u>	<u>2.886.880</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Skyldig selskabsskat	9	26.950	57.758
Anden gæld		47.717	281.787
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>80.917</u>	<u>345.795</u>
Gældsforpligtelser		<u>80.917</u>	<u>345.795</u>
Passiver i alt		<u>2.942.302</u>	<u>3.232.675</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Der har ikke været beskæftigede i regnskabsåret		
3 Finansielle indtægter		
Udbytte porteføljeaktier	0	10.500
	<u>0</u>	<u>10.500</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renter, selskabsskat	1.557	8.332
Øvrige finansielle omkostninger	3.411	5.504
	<u>4.968</u>	<u>13.836</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	16.610	12.650
Regulering af skat tidligere år	2.177	-2.000
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	0
	<u>18.787</u>	<u>10.650</u>

Noter

		2019	2018	
6 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>	
Udbytte modtaget i året		<u>150.000</u>	<u>200.000</u>	
Associerede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
The Danish Butter Export Union A/S	25%	<u>2.000.000</u>	<u>1.456.824</u>	<u>4.626.127</u>
Ishøj		<u>2.000.000</u>	<u>1.456.824</u>	<u>4.626.127</u>
7 Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo		2.435.652	3.666.656	
Årets tilgang		0	2.768.047	
Årets afgang		-300.014	-3.999.051	
Kostpris ultimo		<u>2.135.638</u>	<u>2.435.652</u>	
Værdireguleringer primo		210.315	145.653	
Årets resultatandele		0	0	
Årets værdireguleringer		88.410	64.662	
værdireguleringer ultimo		<u>298.725</u>	<u>210.315</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.434.363</u>	<u>2.645.967</u>	

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
8 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	2.531.190	4.307.811
Forslag til årets resultatfordeling	205.195	7.862
Overført til ekstraordinært udbytte	<u>0</u>	<u>-1.784.483</u>
Overført resultat ultimo	<u>2.736.385</u>	<u>2.531.190</u>
Henlagt til udbytte primo	3.799.656	105.800
Overført fra overført resultat	0	1.784.483
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	1.784.483
Udbetalt udbytte	-3.799.656	-105.800
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>230.690</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>3.799.656</u>
Egenkapital ultimo	<u>2.861.385</u>	<u>6.455.846</u>

Selskabskapitalen består af 250 anpart à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

9 Skyldig selskabsskat

Selskabsskat primo	57.758	22.485
Regulering, tidligere år	2.177	-2.000
Årets beregnede skat	16.610	12.650
Betalt dansk udbytteskat i året	0	-2.310
Betalt selskabsskat og acontoskat året	<u>-49.595</u>	<u>26.933</u>
	<u>26.950</u>	<u>57.758</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kent Preben Bertram

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-826013664862
Tidspunkt for underskrift: 13-01-2020 kl.: 13:32:41
Underskrevet med NemID

Kent Preben Bertram

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-826013664862
Tidspunkt for underskrift: 13-01-2020 kl.: 13:32:41
Underskrevet med NemID

Kaspar Kristoffersen

Som Revisor NEM ID
RID: 38987277
Tidspunkt for underskrift: 13-01-2020 kl.: 13:33:52
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 4f9e25e5PNku44883873

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.