

K Bertram Holding ApS

CVR nr.: 31161967

Vestermarksvej 35
2300 København S

Årsrapport 2021/22 (15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 30. januar 2023

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 2022 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 2022 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. januar 2023

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 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 30. januar 2023

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 2021 - 30. september 2022 |
| 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 forventet.

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 kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i kapitalinteresser 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 kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser 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.

Tilgodehavender

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

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 2021 - 30. september 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| Driftsresultat | | -8.401 | -10.076 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | 5 | 150.000 | 0 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 358.480 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -253.205 | -2.342 |
| Ordinært resultat før skat | | -111.606 | 346.062 |
| Skat af årets resultat | 4 | 57.411 | -76.369 |
| Årets resultat | | -54.195 | 269.693 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -171.995 | 155.293 |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 117.800 | 114.400 |
| Disponeret i alt | | -54.195 | 269.693 |

Der er efter regnskabets afslutning udloddet kr. 110.000 i ekstraordinært udbytte.

Balance 30. september

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 5 | 500.000 | 500.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6 | 2.466.334 | 2.717.935 |
| Andre tilgodehavender | 7 | 1.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>2.967.334</u> | <u>3.217.935</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.967.334</u> | <u>3.217.935</u> |
| Udskudt skatteaktiv | 8 | 57.411 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>57.411</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>29.440</u> | <u>15.594</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>86.851</u> | <u>15.594</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.054.185</u> | <u>3.233.529</u> |

Balance 30. september

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.734.391 | 2.906.386 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 117.800 | 114.400 |
| Egenkapital | 9 | <u>2.977.191</u> | <u>3.145.786</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | 7 | 0 | 53.060 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>53.060</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.250 | 6.250 |
| Skyldig selskabsskat | 10 | 50.060 | 0 |
| Anden gæld | | 20.684 | 28.433 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>76.994</u> | <u>34.683</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>76.994</u> | <u>87.743</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u>3.054.185</u> | <u>3.233.529</u> |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</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 | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Urealiseret kursgevinst | 0 | 358.480 |
| | <u>0</u> | <u>358.480</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renter, selskabsskat | 648 | 1.138 |
| Urealiserede kurstab aktier | 251.601 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 956 | 1.204 |
| | <u>253.205</u> | <u>2.342</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 56.060 |
| Årets regulering af udskudt skat | -57.411 | 20.309 |
| | <u>-57.411</u> | <u>76.369</u> |

Noter

| | 2022 | 2021 | | |
|--|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 5 Kapitalandele i kapitalinteresser | | | | |
| 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>0</u> | | |
| Kapitalinteresser: | Ejerandel | Selskabs- | Årets | Egenkapital |
| The Danish Butter Export Union A/S | 25% | kapital | resultat | |
| Ishøj | | <u>2.000.000</u> | <u>1.160.958</u> | <u>5.535.832</u> |
| | | <u>2.000.000</u> | <u>1.160.958</u> | <u>5.535.832</u> |
| 6 Andre værdipapirer og kapitalandele | | | | |
| Kostpris primo | | 2.142.715 | 2.112.708 | |
| Årets tilgang | | 0 | 159.992 | |
| Årets afgang | | 0 | -129.985 | |
| Kostpris ultimo | | <u>2.142.715</u> | <u>2.142.715</u> | |
| Værdireguleringer primo | | 575.220 | 216.740 | |
| Årets resultatandele | | 0 | 0 | |
| Årets værdireguleringer | | -251.601 | 358.480 | |
| værdireguleringer ultimo | | <u>323.619</u> | <u>575.220</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>2.466.334</u> | <u>2.717.935</u> | |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| 7 Tilgodehavende selskabsskat, langfristet | | |
| Selskabsskat primo | -53.060 | 0 |
| Årets beregnede skat | 0 | -56.060 |
| Betalt i året | 1.000 | 3.000 |
| Overført fra skyldig selskabsskat, kortfristet | 53.060 | 0 |
| | <u>1.000</u> | <u>-53.060</u> |
| | | |
| 8 Udskudt skatteaktiv | | |
| Udskudt skat primo | 0 | 20.309 |
| Regulering af udskudt skat i året | 57.411 | -20.309 |
| | <u>57.411</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 9 Egenkapital | | |
| Anpartskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 |
| Anpartskapital ultimo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | |
| Overført resultat primo | 2.906.386 | 2.751.093 |
| Forslag til årets resultatfordeling | -171.995 | 155.293 |
| Overført til ekstraordinært udbytte | 0 | 0 |
| Overført resultat ultimo | <u>2.734.391</u> | <u>2.906.386</u> |
| | | |
| Henlagt til udbytte primo | 114.400 | 113.000 |
| Overført fra overført resultat | 0 | 0 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 |
| Udbetalt udbytte | -114.400 | -113.000 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 117.800 | 114.400 |
| Henlagt til udbytte ultimo | <u>117.800</u> | <u>114.400</u> |
| | | |
| Egenkapital ultimo | <u>2.977.191</u> | <u>3.145.786</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.

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------------|-----------------|
| 10 Skyldig selskabsskat, kortfristet | | |
| Selskabsskat primo | 0 | 16.610 |
| Overført fra skyldig selskabsskat, langfristet | 53.060 | 0 |
| Betalt i året | <u>-3.000</u> | <u>-16.610</u> |
| | <u>50.060</u> | <u>0</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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kent Preben Bertram

Direktør

ID: 0a0f5cfc-ca72-4d6a-a577-050fa3dc51d1

Tidspunkt for underskrift: 01-02-2023 kl.: 08:36:39

Underskrevet med MitID



Kent Preben Bertram

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kent Preben Bertram

Dirigent

ID: 0a0f5cfc-ca72-4d6a-a577-050fa3dc51d1

Tidspunkt for underskrift: 01-02-2023 kl.: 08:36:39

Underskrevet med MitID



Kaspar Kristoffersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

ID: 38987277

Tidspunkt for underskrift: 01-02-2023 kl.: 08:38:07

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: a1fe90NjYr249271543

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.