

BERN & WESSEL HOLDING ApS

Amagertorv 14, 2
1160 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/06/2017

Mikkel Bern Wessel
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BERN & WESSEL HOLDING ApS
Amagertorv 14, 2
1160 København K

CVR-nr: 31414121
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1
2610 Rødovre
DK Danmark

CVR-nr: 16953199
P-enhed: 1001191331

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Bern & Wessel Holding ApS.

Årsregnskabet 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 af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19/05/2017

Direktion

Mikkel Bern Wessel

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Bern & Wessel Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bern & Wessel Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 Deres 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, De 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.

Rødovre, 19/05/2017

Christian Danielsen
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 16953199

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret bestået i at virke som finansielt holdingselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bern & Wessel Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forbehold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- 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.

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 balancetidspunktet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens §110 aflægges ikke koncernregnskab.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

Småanskaffelser under kr. 12.900 straksafskrives.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Nettoresultat i datterselskab indtægtsføres i resultatopgørelsen og værditilvæksten tillægges aktivet kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Der er her sket tilvalg af de for regnskabsklasse C gældende regler.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den indre værdi på statusdagen. Der er her sket tilvalg af de for regnskabsklasse C gældende regler.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Selskabsskat afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld og forpligtelser

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. En forpligtelse, der eksisterer på balancedagen, men hvor det ikke er muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses for en eventualforpligtelse.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-38.019	-3.038
Resultat af ordinær primær drift		-38.019	-3.038
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-216.867	-36.607
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		10.583	7.151
Andre finansielle indtægter		0	15.642
Andre finansielle omkostninger		0	-125
Ordinært resultat før skat		-244.303	-16.977
Skat af årets resultat	1	5.726	-6.085
Årets resultat		-238.577	-23.062
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-70.001	-36.607
Overført resultat		-373.176	-87.655
I alt		-238.577	-23.062

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		579.248	389.417
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	579.248	389.417
Anlægsaktiver i alt		579.248	389.417
Fremstillede varer og handelsvarer		0	39.961
Varebeholdninger i alt		0	39.961
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		177.922	295.247
Andre tilgodehavender		92.423	425.092
Tilgodehavender i alt		270.345	720.339
Likvide beholdninger		386.640	380.948
Omsætningsaktiver i alt		656.985	1.141.248
Aktiver i alt		1.236.233	1.530.665

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	70.001
Overført resultat		712.358	1.085.534
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		940.758	1.381.735
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		290.475	143.930
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		295.475	148.930
Gældsforpligtelser i alt		295.475	148.930
Passiver i alt		1.236.233	1.530.665

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	70.001	1.085.534	101.200	1.381.735
Betalt udbytte	0	0	-101.200	-101.200	-202.400
Årets resultat	0	-70.001	-271.976	103.400	-238.577
Egenkapital, ultimo	125.000	0	712.358	103.400	940.758

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	-6.028	4.606
Regulering vedrørende tidligere år	302	1.479
	<u>-5.726</u>	<u>6.085</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	347.680
Tilgang	406.698
Kostpris ultimo	<u>754.378</u>
Nettoopskrivninger primo	41.737
Andel i årets resultat	150.236
Udloddet udbytte	0
Afskrivning, koncerngoodwill	-367.103
Nettoopskrivninger ultimo	<u>-175.130</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>579.248</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bern Film ApS, København	100%	256.492	58.515

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bern & Kjær ApS, København	100%	322.756	91.721

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med sine tilknyttede virksomheder for koncernens skatter.

Der påhviler herudover ikke selskabet kautions-, garanti-, veksel-, pensions-, eller andre forpligtelser udover hvad der fremgår af årsrapporten.

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.