

ÅRSRAPPORT

1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

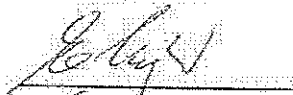
I. BERGMANN HOLDING APS

Skalbækken 9

2720 Vanløse

CVR-nr. 31 78 19 22

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling;
den 22/9 2016



E RYHN
Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	10
Balance pr. 30. april 2016	11-12
Noter	13-15

Selskab

I. Bergmann Holding ApS
Skalbakken 9
2720 Vanløse

CVR-nummer 31 78 19 22

8. regnskabsår

Hjemsted: København

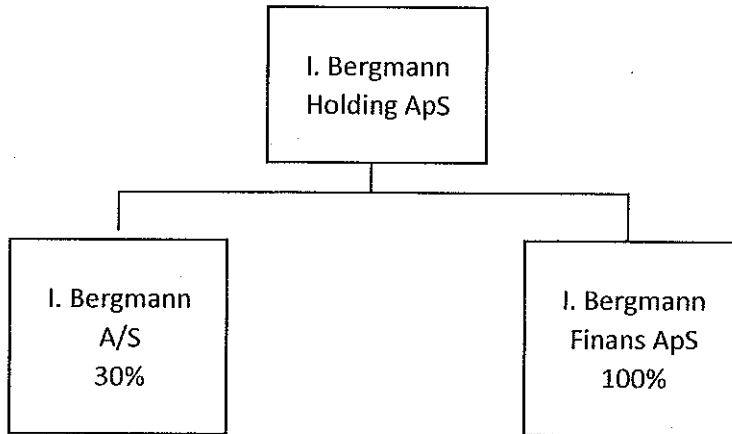
Direktion

Ib Bergmann
Anne Mette Bergmann

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg

Per Jensen, statsautoriseret revisor
Özgür Atan Revisor, cand.merc.aud.



Hovedaktivitet

I. Bergmann Holding ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med besiddelse af anparter og aktier og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et overskud på kr. 1.239.378 og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. april 2016.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for I. Bergmann Holding ApS:

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.


Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 13. september 2016

I direktionen:


Ib Bergmann


Anne Mette Bergmann

Til kapitalejeren i I. Bergmann Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for I. Bergmann Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 13. september 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)


Per Jensen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, udbytter, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med I. Bergmann Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	834.984	1.727.629
Andre eksterne omkostninger	<u>-10.062</u>	<u>-8.000</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	824.922	1.719.629
2		
Andre finansielle indtægter	<u>464.419</u>	<u>189.496</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.289.341	1.909.125
3		
Skat af årets resultat	<u>-49.963</u>	<u>-42.652</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.239.378</u></u>	<u><u>1.866.473</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	84.984	977.629
Overført resultat	1.053.194	789.044
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.239.378</u></u>	<u><u>1.866.473</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.641.313	7.454.076
Andre tilgodehavender	<u>1.125.000</u>	<u>0</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>7.766.313</u>	<u>7.454.076</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>7.766.313</u>	<u>7.454.076</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.871.316	5.303.453
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	914.517	967.978
Andre tilgodehavender	<u>425.000</u>	<u>425.000</u>
TILGODEHAVENDER	<u>7.210.833</u>	<u>6.696.431</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>313</u>	<u>688</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>7.211.146</u>	<u>6.697.119</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>14.977.459</u></u>	<u><u>14.151.195</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.725.060	3.640.076
Overført resultat	10.753.761	9.700.568
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
4 EGENKAPITAL	<u>14.705.021</u>	<u>13.565.444</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.688	9.688
3 Selskabsskat	261.811	575.125
Anden gæld	<u>938</u>	<u>938</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>272.437</u>	<u>585.751</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>272.437</u>	<u>585.751</u>
PASSIVER I ALT	<u>14.977.459</u>	<u>14.151.195</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Ejerandel	Årets resultat		Egenkapital	Selskabets andel af årets resultat		Selskabets andel af egenkapital
	<u>Tilknyttede virksomheder:</u>							
	I Bergmann A/S, Vanløse	30%	496.341	148.902	2.491.336	148.902	747.401	
	I Bergmann Finans ApS, Vanløse	100%	686.082	686.082	5.893.912	686.082	5.893.912	
	I ALT		<u>1.182.423</u>	<u>834.984</u>	<u>8.385.248</u>	<u>834.984</u>	<u>6.641.313</u>	

<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		124.694	22.546
	Finansielle indtægter i øvrigt		<u>339.725</u>	<u>166.950</u>
	I ALT		<u><u>464.419</u></u>	<u><u>189.496</u></u>
<u>3</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>		<u>Ifølge resul-</u>	<u>2014/15</u>
	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>tatopgørelsen</u>	
	Skyldig pr. 1/5 2015	0	0	0
	Refusion sambeskatning	0	0	0
	Betalt skat vedr. 2015	0	0	0
	Betalt acontoskat vedr. 2016	0	0	0
	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>49.963</u>	<u>42.652</u>
	SKYLDIG PR. 30/4 2016	<u><u>0</u></u>		
			<u><u>49.963</u></u>	<u><u>42.652</u></u>
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			

4 Egenkapital	30/4 2016	30/4 2015
Virksomhedskapital pr. 30/4 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserver for nettoopskrivning pr. 1/5 2015	3.640.076	2.662.447
Årets nettoopskrivning	<u>84.984</u>	<u>977.629</u>
Reserve for nettoopskrivning pr. 30/4 2016	<u>3.725.060</u>	<u>3.640.076</u>
Overført resultat pr. 1/5 2015	9.700.568	8.911.524
Overført af årets resultat	<u>1.053.194</u>	<u>789.044</u>
Overført resultat pr. 30/4 2016	<u>10.753.761</u>	<u>9.700.568</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/5 2015	99.800	96.600
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-99.800	-96.600
Forslag til udbytte	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/4 2016	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital pr. 30/4 2016	<u><u>14.705.021</u></u>	<u><u>13.565.444</u></u>
Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter á kr. 1.000		

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for I. Bergmann Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor I. Bergmann A/S på i alt t.kr. 2.000.