

TEL. : +45 3946 0200
FAX : +45 3946 0202
CVR : 18 8878 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2000 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA ■■■
REVISION

Nicolai Bergmann ApS

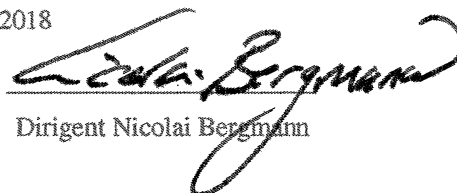
Poppelvej 127, 2791 Dragør

(CVR nr. 32 14 26 64)

Årsrapport for 1/9 2017 – 31/8 2018

Godkendt på generalforsamlingen

den 312 2018


Dirigent Nicolai Bergmann

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 for Nicolai Bergmann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

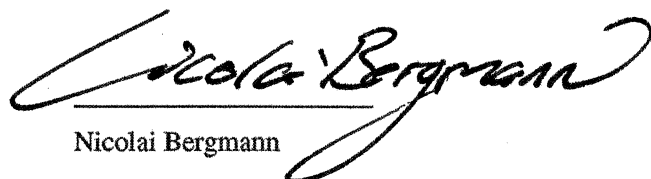
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsrapporten, efter vor opfattelse, giver et retvisende billede af aktiver, passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. december 2018

Direktion:



Nicolai Bergmann

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Nicolai Bergmann ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nicolai Bergmann ApS for regnskabsåret 1. september 2017 – 31. august 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 – 31. august 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag

for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

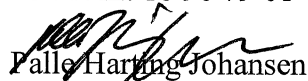
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Hellerup, den 3. december 2018
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Palle Harting-Johansen
statsautoriseret revisor
mne32856

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab : Nicolai Bergmann ApS
Poppelvej 127
2791 Dragør
CVR nr. 32 14 26 64

Hjemstedskommune : Dragør

Direktion : Nicolai Bergmann

Revision : BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg og markedsføring, herunder salg og markedsføring indenfor blomsterbranchen samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Selskabets ledelse forventer at retablere kapitalen via den fremtidige drift. Der forventes et forbedret resultat for det kommende regnskabsår. Selskabets ejerkreds vil i det kommende regnskabsår fortsat støtte selskabet finansielt. Det er på denne baggrund ledelsens opfattelse at selskabets likviditetsressourcer er tilstrækkelige til sikring af den fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Nicolai Bergmann ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold 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. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Forskellen mellem kursen på transaktionsdagen og betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld mv. i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Kursforskellen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning af fremtidig indtjening. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	3 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat, garantiforpligtelser samt eventuelt tab på igangværende arbejde.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. september 2017 - 31. august 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT.....		-49.535	84.774
Personaleudgifter	1	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		-49.535	84.774
Afskrivninger	2	<u>5.946</u>	<u>6.726</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		-55.481	78.048
Finansielle indtægter.....	3	0	0
Finansielle udgifter	4	<u>30.289</u>	<u>29.675</u>
RESULTAT FØR SKAT.....		-85.770	48.373
Skat af årets resultat.....	5	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT.....		<u><u>-85.770</u></u>	<u><u>48.373</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført resultat	<u>-85.770</u>	<u>48.373</u>
	<u><u>-85.770</u></u>	<u><u>48.373</u></u>

BALANCE pr. 31. august 2018

	<u>Note</u>	<u>31/08 2018</u>	<u>31/08 2017</u>
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>AKTIVER</u>			
Driftsmateriel og inventar		7.200	13.146
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	6	7.200	13.146
ANLÆGSAKTIVER I ALT		7.200	13.146
Andre tilgodehavender.....		87.428	2.419
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder.....		0	21.250
TILGODEHAVENDER.....		87.428	23.669
LIKVIDE BEHOLDNINGER		2.433	133.534
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....		89.861	157.203
AKTIVER I ALT		97.061	170.349

BALANCE pr. 31. august 2018

	<u>Note</u>	<u>31/08 2018</u> <u>kr.</u>	<u>31/08 2017</u> <u>kr.</u>
<u>PASSIVER</u>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		<u>-1.592.711</u>	<u>-1.506.941</u>
EGENKAPITAL I ALT.....	7	<u>-1.467.711</u>	<u>-1.381.941</u>
Anden gæld		<u>1.564.772</u>	<u>1.552.290</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>1.564.772</u>	<u>1.552.290</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.564.772</u>	<u>1.552.290</u>
PASSIVER I ALT		<u>97.061</u>	<u>170.349</u>

NOTER

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.

Note 1 - Personaleudgifter

Der er ingen ansatte i selskabet.

Note 2 - Afskrivninger

Driftsmateriel og inventar.....	5.946	6.726
	<u>5.946</u>	<u>6.726</u>

Note 3 - Finansielle indtægter

Finansielle indtægter, øvrige.....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 4 - Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, pengeinstitut	21	0
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder.....	30.268	29.675
	<u>30.289</u>	<u>29.675</u>

Note 5 - Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	2017/18	2016/17
<u>Note 6 - Materielle anlægsaktiver</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Driftsmateriel		
Anskaffelsessum, primo	66.890	66.890
Anskaffelsessum, ultimo	<u>66.890</u>	<u>66.890</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	53.744	47.018
Årets afskrivninger	<u>5.946</u>	<u>6.726</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>59.690</u>	<u>53.744</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u>7.200</u>	<u>13.146</u>
<u>Note 7 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:		
Overført fra tidligere år.....	-1.506.941	-1.555.314
Overført af årets resultat.....	<u>-85.770</u>	<u>48.373</u>
Overført til næste år.....	<u>-1.592.711</u>	<u>-1.506.941</u>
EGENKAPITAL IALT	<u>-1.467.711</u>	<u>-1.381.941</u>

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Selskabets ledelse forventer at retablere kapitalen via den fremtidige drift.

Der forventes et forbedret resultat for det kommende regnskabsår. Selskabets ejerkreds vil i det kommende regnskabsår fortsat støtte selskabet finansielt. Det er på denne baggrund ledelsens opfattelse at selskabets likviditetsressourcer er tilstrækkelige til sikring af den fortsatte drift.