

# Bergsten Holding ApS

Theilgaaards Torv 9, 4600 Køge

CVR-nr. 32 64 32 80

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/3-2016 .



---

Morten Bergsten  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bergsten Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 18. marts 2016

**Direktion**

Morten Bergsten

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### **Til kapitalejerne i Bergsten Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Bergsten Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 18. marts 2016

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 30 82 19 63

  
Søren Windahl  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Bergsten Holding ApS Theilgaaards Torv 9 4600 Køge
	CVR-nr.: 32 64 32 80
	Stiftet: 1. januar 2010
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Morten Bergsten
<b>Revision</b>	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
<b>Dattervirksomhed</b>	Bergsten Timber ApS, Køge

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bergsten Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoteret aktier samt gældsbeholdninger, der måles til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter bankindestående.

#### **Egenkapital - 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bergsten Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	-12.281	-8.359
<b>Driftsresultat</b>	<b>-12.281</b>	<b>-8.359</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.859.705	1.411.503
Andre finansielle indtægter	1.393	1.763
Øvrige finansielle omkostninger	0	-3.099
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.848.817</b>	<b>1.401.808</b>
Skat af årets resultat	2.569	1.592
<b>Årets resultat</b>	<b>1.851.386</b>	<b>1.403.400</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.384.705	936.503
Udbytte for regnskabsåret	475.000	475.000
Disponeret fra overført resultat	-8.319	-8.103
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.851.386</b>	<b>1.403.400</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2015	2014
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.470.263	2.085.557
Andre værdipapirer og kapitalandele	98.004	114.625
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.568.267</u>	<u>2.200.182</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.568.267</u></b>	<b><u>2.200.182</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	2.569	0
Andre tilgodehavender	476.380	476.629
Tilgodehavender i alt	<u>478.949</u>	<u>476.629</u>
Likvide beholdninger	86.030	67.767
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>564.979</u></b>	<b><u>544.396</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.133.246</u></b>	<b><u>2.744.578</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.276.249	1.891.544
5 Overført resultat	62.526	70.845
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	475.000	475.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.938.775</u></b>	<b><u>2.562.389</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.500	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	139.237	80.098
Selskabsskat	0	49.344
Anden gæld	46.734	47.747
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>194.471</u>	<u>182.189</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>194.471</u></b>	<b><u>182.189</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.133.246</u></b>	<b><u>2.744.578</u></b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets aktivitet er holdingvirksomhed.		
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	118.750	118.750
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>118.750</b>	<b>118.750</b>
Opskrivninger 1. januar 2015	1.966.807	1.030.304
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.859.706	1.411.503
Udbytte	-475.000	-475.000
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>3.351.513</b>	<b>1.966.807</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>3.470.263</b>	<b>2.085.557</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Bergsten Timber ApS	Køge	95 %
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	1.891.544	955.041
Resultatandel	1.384.705	936.503
	<b>3.276.249</b>	<b>1.891.544</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	70.845	78.948
Årets overførte overskud eller underskud	-8.319	-8.103
	<b>62.526</b>	<b>70.845</b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	475.000	500.000
Udloddet udbytte	-475.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>475.000</u>	<u>475.000</u>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets Anparter, nom. kr. 118.750, i datterselskabet Bergsten Timber ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 3.945.263 kr., er stillet til sikkerhed for datterselskabets bankengagement med Spar Nord Bank.

Selskabet har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution til sikkerhed for bankgæld, som datterselskabet Bergsten Timber ApS måtte have på statusdagen.

**8. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.