

Berg Petersen Holding ApS

(CVR nr. 33 87 74 12)

Morelvej 24, 2740 Skovlunde

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2019.

Dirigent


Kennet Berg Petersen

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Berg Petersen Holding ApS
Morelvej 24
2740 Skovlunde
Hjemstedskommune: Ballerup

CVR-nummer

33 87 74 12

Direktion

Kennet Berg Petersen

Kapitalejer

Kennet Berg Petersen

Tilknyttede virksomheder

KBP-Diamanten ApS

Revisor

VAC Revision ApS
Linde Allé 1, 1.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Handelsbanken A/S
Ballerup afdeling
2750 Ballerup

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

-at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og

-at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

-at årsrapporten er ledelsens ansvar.

- at ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Skovlunde, den 31. maj 2019.

Direktion


Kennet Berg Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Berg Petersen Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Berg Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 31. maj 2019.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen
Registreret revisor
(mne12420)

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktier og anpartar i selskaber samt dermed beslægtede områder.

Selskabets hovedaktivitet i regnskabsåret har været at fungere som holdingselskab. Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 1.718.586.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Kennet Berg Petersen, Skovlunde

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og er aflagt i danske kroner. Herudover har selskabet tilvalgt enkelte regler for regnskabsklasse C – virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens §110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at andelen optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

I resultatopgørelsen medtages selskabets andel af resultatet efter fradrag af urealiserede interne fortjenester og tab.

Såfremt selskabets andel af tilknyttede virksomheders indre værdi er negativ, værdiansættes kapitalandelen til kr. 0 og kun såfremt selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse efter årsregnskabslovens §47 til at dække tilknyttede virksomheders underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Finansielle poster

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at andelen optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

I resultatopgørelsen medtages selskabets andel af resultatet efter fradrag af urealiserede interne fortjenester og tab.

Såfremt selskabets andel af tilknyttede virksomheders indre værdi er negativ, værdiansættes kapitalandelen til kr. 0 og kun såfremt selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse efter årsregnskabslovens §47 til at dække tilknyttede virksomheders underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, indregnes udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gælden indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

2017		Noter	
-10.550	Bruttofortjeneste		-10.550
0	Nedskrivning af omsætningsaktiver		0
<u>879.800</u>	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>1.680.082</u>
869.250	Resultat før finansielle poster		1.669.532
34.486	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ...		49.676
0	Finansielle indtægter		0
<u>0</u>	Finansielle omkostninger		<u>-7.519</u>
903.736	Resultat før skat		1.711.689
<u>3.005</u>	Skat af årets resultat	2	<u>6.897</u>
<u><u>906.741</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.718.586</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	250.000
Overført resultat	<u>1.468.586</u>
Resultatdisponering i alt	<u>1.718.586</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

2017		Noter	
	Anlægsaktiver		
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
2.127.416	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2.957.498
<u>2.127.416</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.957.498</u>
<u>2.127.416</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>2.957.498</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Tilgodehavender</u>		
1.349.542	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.959.381
<u>67.391</u>	Andre tilgodehavender		<u>36.734</u>
<u>1.416.933</u>	Tilgodehavender i alt		<u>1.996.115</u>
<u>1.789.026</u>	Likvide beholdninger		<u>1.848.348</u>
<u>1.789.026</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>1.848.348</u>
<u>3.205.959</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>3.844.463</u>
<u><u>5.333.375</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>6.801.961</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

2017		Noter
	Egenkapital	
80.000	Virksomhedskapital	80.000
1.101.646	Overkurs ved emission	1.101.646
945.770	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.775.852
250.000	Øvrige reserver	250.000
2.945.959	Overført resultat	3.584.463
5.323.375	Egenkapital i alt	6.791.961
		4
	Forpligtelser	
	<u>Hensatte forpligtelser</u>	
0	Hensættelse til udskudt skat.....	0
0	Hensatte forpligtelser i alt	0
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>	
0	Selskabsskat	0
10.000	Anden gæld	10.000
10.000	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.000
10.000	Forpligtelser i alt	10.000
5.333.375	PASSIVER I ALT	6.801.961

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	5
Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	6
Nærtstående parter, ejerforhold m.v.	7

Noter

	2017 1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
879.800	KBP-Diamanten ApS.....	1.680.082
879.800		1.680.082
	2. Skat af årets resultat	
269.609	Aktuel skat	500.266
0	Regulering skat, tidligere år	0
0	Ændring af udskudt skat	0
-272.614	Selskabsskat, tilknyttede virksomheder	-507.163
-3.005		-6.897
	3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	KBP-Diamanten
		ApS
		Nom. kr.
		80.000
	Anskaffelsessum primo	1.181.646
	Tilgang	0
	Afgang, afhændede aktiver	0
	Anskaffelsessum ultimo	1.181.646
	Opskrivninger primo	945.770
	Udbytte	-850.000
	Opskrivninger	1.680.082
	Opskrivninger ultimo	1.775.852
	Bogført værdi	2.957.498
	Ejerandel	100%
	Hjemsted	Ballerup

Noter

2017	4. Egenkapital	
	Virksomhedskapital	
<u>80.000</u>	Saldo primo	<u>80.000</u>
<u>80.000</u>		<u>80.000</u>
	Virksomhedskapitalen består af 80 anparter å kr. 1.000.	
	Overkurs ved emission	
<u>1.101.646</u>	Saldo primo	<u>1.101.646</u>
<u>1.101.646</u>		<u>1.101.646</u>
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
865.970	Saldo primo	945.770
879.800	Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.680.082
<u>-800.000</u>	Udbytte fra tilknyttede virksomheder	<u>-850.000</u>
<u>945.770</u>		<u>1.775.852</u>
	Øvrige reserver	
<u>250.000</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>250.000</u>
<u>250.000</u>		<u>250.000</u>
	Overført resultat	
2.369.018	Saldo primo	2.945.959
800.000	Udbytte fra tilknyttede virksomheder	850.000
-879.800	Overført til reserve for nettoopskrivning	-1.680.082
906.741	Årets resultat	1.718.586
<u>-250.000</u>	Udlodning af udbytte	<u>-250.000</u>
<u>2.945.959</u>		<u>3.584.463</u>
<u>5.323.375</u>	Egenkapital i alt	<u>6.791.961</u>

Noter

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statutidspunkt.

6. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger af nogen art.

7. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

Kennet Berg Petersen der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Kennet Berg Petersen, Morelvej 24, 2740 Skovlunde.

Koncernforhold:

Datterselskab:

KBP-Diamanten ApS, Morelvej 24, 2740 Skovlunde.

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Udlån til/fra datterselskabet KBP-Diamanten ApS på markeds-mæssige vilkår.