

Berg Petersen Holding ApS

(CVR nr. 33 87 74 12)

Lundebjerg 33, 2A, 2740 Skovlunde

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. maj 2016.

Dirigent


Kennet Berg Petersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab og skattemæssige specifikationer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Berg Petersen Holding ApS
Lundebjerg 33, 2A
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
Centrumgaden 3, 2.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Handelsbanken A/S
Ballerup afdeling
2750 Ballerup

Ledespåtegning

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 betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Skovlunde, den 26. maj 2016.

Direktion


Kennet Berg Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab og skattemæssige specifikationer

Til den daglige ledelse i Berg Petersen Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for Berg Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Skattemæssige specifikationer omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

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 og skattemæssige specifikationer 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 og skattemæssige specifikationer 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 og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab og skattemæssige specifikationer (fortsat)

Ballerup, den 26. maj 2016.

VAC Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktier og anparter 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. 971.372.

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 med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner. De skattemæssige specifikationer er opstillet i henhold til gældende skattelovgivning.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

Resultatopgørelsen

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at andelene 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.

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. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Udskudte skatteaktiver indregnes ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Skat (fortsat)

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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 2015

2014		Noter	
-13.000	Eksterne omkostninger	1	-10.550
<u>-13.000</u>	Bruttofortjeneste		<u>-10.550</u>
0	Nedskrivning af omsætningsaktiver		0
1.063.106	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	942.145
<u>1.050.106</u>	Resultat før finansielle poster		<u>931.595</u>
13.909	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ...		29.674
1	Finansielle indtægter	3	0
0	Finansielle omkostninger	4	0
<u>1.064.016</u>	Resultat før skat		<u>961.269</u>
<u>16.628</u>	Skat af årets resultat	5	<u>10.103</u>
<u><u>1.080.644</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>971.372</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	250.000
Overført resultat	721.372
Resultatdisponering i alt	<u>971.372</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

2014		Noter	
	Anlægsaktiver		
<u>0</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>
<u>0</u>	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
2.298.194	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	<u>2.240.339</u>
<u>2.298.194</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.240.339</u>
<u>2.298.194</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>2.240.339</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Tilgodehavender</u>		
395.644	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7	1.189.584
65.047	Andre tilgodehavender		50.884
<u>460.691</u>	Tilgodehavender i alt		<u>1.240.468</u>
601.092	Likvide beholdninger		600.542
<u>601.092</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>600.542</u>
<u>1.061.783</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>1.841.010</u>
<u><u>3.359.977</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>4.081.349</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

2014		Noter	
	Egenkapital		
80.000	Virksomhedskapital		80.000
1.101.646	Overkurs ved emission		1.101.646
1.116.548	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.058.693
250.000	Øvrige reserver		250.000
801.783	Overført resultat		1.581.010
<u>3.349.977</u>	Egenkapital i alt	8	<u>4.071.349</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		<u>0</u>
0	Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>
0	Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
0	Gæld til tilknyttede virksomheder	9	0
0	Selskabsskat		0
10.000	Anden gæld	10	10.000
<u>10.000</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>10.000</u>
<u>10.000</u>	Forpligtelser i alt		<u>10.000</u>
<u>3.359.977</u>	PASSIVER I ALT		<u>4.081.349</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 11

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 12

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. 13

Noter

2014	1. Eksterne omkostninger	
0	<u>Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:</u>	<u>0</u>
	<u>Andre eksterne omkostninger:</u>	
0	Porto og gebyrer.....	550
10.000	Revisor.....	10.000
3.000	Revisor, tidligere år	0
0	Øvrige	0
<u>13.000</u>		<u>10.550</u>
<u>13.000</u>		<u>10.550</u>
	2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
<u>1.063.106</u>	KBP-Diamanten ApS.....	<u>942.145</u>
<u>1.063.106</u>		<u>942.145</u>
	3. Finansielle indtægter	
<u>1</u>	Renteindtægter, Skat	<u>0</u>
<u>1</u>		<u>0</u>
	4. Finansielle omkostninger	
<u>0</u>	Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	<u>0</u>
<u>0</u>		<u>0</u>
	5. Skat af årets resultat	
373.953	Aktuel skat	337.116
0	Regulering skat, tidligere år	0
0	Ændring af udskudt skat	0
<u>-390.581</u>	Selskabsskat, tilknyttede virksomheder	<u>-347.219</u>
<u>-16.628</u>		<u>-10.103</u>

Noter

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

KBP-Diamanten

ApS

Nom. kr.

80.000

Anskaffelsessum primo	1.181.646
Tilgang	0
Afgang, afhændede aktiver	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.181.646</u>
Opskrivninger primo	1.116.548
Udbytte	-1.000.000
Opskrivninger	942.145
Opskrivninger ultimo	<u>1.058.693</u>
Bogført værdi	<u><u>2.240.339</u></u>
Ejerandel	<u>100%</u>
Hjemsted	<u>Ballerup</u>

2014 7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder KBP-Diamanten ApS

0 Saldo primo	395.644
-64.726 Overført til/fra gæld	0
69.789 Saldo vedrørende årets løbende mellemværende	446.721
390.581 Selskabsskat overført	347.219
<u>395.644</u>	<u><u>1.189.584</u></u>

8. Egenkapital

Virksomhedskapital

<u>80.000</u> Saldo primo	<u>80.000</u>
<u><u>80.000</u></u>	<u><u>80.000</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter
å kr. 1.000.

Noter

2014	8. Egenkapital (fortsat)	
	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	
803.442	Saldo primo	1.116.548
1.063.106	Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	942.145
<u>-750.000</u>	Udbytte fra tilknyttede virksomheder	<u>-1.000.000</u>
<u>1.116.548</u>		<u>1.058.693</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	
284.245	Saldo primo	801.783
750.000	Udbytte fra tilknyttede virksomheder	1.000.000
-1.063.106	Overført til reserve for nettoopskrivning	-942.145
1.080.644	Årets resultat	971.372
<u>-250.000</u>	Udlodning af udbytte	<u>-250.000</u>
<u>801.783</u>		<u>1.581.010</u>
<u>3.349.977</u>	Egenkapital i alt	<u>4.071.349</u>
	9. Gæld til tilknyttede virksomheder	
	KBP-Diamanten ApS	
64.726	Saldo primo	0
-64.726	Overført til/fra tilgodehavende	0
0	Saldo vedrørende årets løbende mellemværende	0
<u>0</u>	Selskabsskat overført	<u>0</u>
<u>0</u>		<u>0</u>

Noter

2014	10. Anden gæld	
10.000	Øvrige	10.000
<u>10.000</u>		<u>10.000</u>

11. 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. statustidspunkt.

12. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

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

13. 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, Lundebjerg 33, 2A, 2740 Skovlunde.

Koncernforhold:

Datterselskab:

KBP-Diamanten ApS, Lundebjerg 33, 2A, 2740 Skovlunde.

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

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

Noter

Skattemæssige specifikationer

	+	-
Selskabsskat		
Årets resultat	971.372	
2 Resultat fra tilknyttede virksomheder		942.145
3 Renteindtægter, Skat		0
5 Selskabsskat	337.116	
5 Selskabsskat, tilknyttede virksomheder		347.219
5 Selskabsskat, regulering tidligere år	0	
<u>Skattepligtig indkomst</u>	19.124	
Sambeskatning		
Egen skattepligtig indkomst	19.124	
Skattepligtig indkomst tilknyttede virksomheder: KBP-Diamanten ApS.....	1.413.989	
<u>Sambeskatningsindkomst</u>	1.433.113	
<u>Selskabsskat 23,5% (afrundet)</u>		336.779
Indkomstskat 23,5%, jfr. beregnet		336.779
A'conto betaling marts 2015		-54.000
Ekstra indbetaling marts 2015		0
Tillæg		0
A'conto betaling november 2015		-54.000
Ekstra indbetaling november 2015		-280.000
Fradrag		840
		-50.381
% tillæg		-503
		-50.884

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.