

BP Østerberg Holding ApS
Kronprinsensvej 21, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 34 60 02 01

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2019.

Peter Østerberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for BP Østerberg 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11. april 2019

Direktion

Peter Østerberg
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i BP Østerberg Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BP Østerberg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Holstebro, den 11. april 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	BP Østerberg Holding ApS Kronprinsensvej 21 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 34 60 02 01
	Stiftet: 19. juni 2012
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Peter Østerberg, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associerede virksomheder	Nuura ApS, Frederiksberg Gejst ApS, Odense

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele og hermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder har i 2018 udgjort et underskud på 1.781 t.kr. mod et underskud sidste år på 504 t.kr.

Årets resultat har i 2018 udgjort et underskud på 2.317 t.kr. mod et overskud sidste år på 380 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 20.540 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,0 % af de samlede aktiver på 20.739 t.kr., hvilket er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.781.239	-503.922
Administrationsomkostninger	-257.670	-424.865
Resultat før finansielle poster	-2.038.909	-928.787
Finansielle indtægter	545.609	1.488.847
Finansielle omkostninger	-823.437	-13.113
Resultat før skat	-2.316.737	546.947
Skat af årets resultat	0	-166.716
Årets resultat	-2.316.737	380.231
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overføres til overført resultat	0	274.431
Disponeret fra overført resultat	-2.424.737	0
Disponeret i alt	-2.316.737	380.231

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	224.025	324.411
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	0	789.273
2	Andre kapitalandele	433.500	433.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>657.525</u>	<u>1.547.184</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>657.525</u>	<u>1.547.184</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	8.536	8.209
	Tilgodehavende selskabsskat	45.998	0
3	Andre tilgodehavender	409.290	2.074.460
	Tilgodehavender i alt	<u>463.824</u>	<u>2.082.669</u>
	Værdipapirer	10.859.933	14.054.061
	Værdipapirer i alt	<u>10.859.933</u>	<u>14.054.061</u>
	Likvide beholdninger	8.757.567	5.510.341
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.081.324</u>	<u>21.647.071</u>
	Aktiver i alt	<u>20.738.849</u>	<u>23.194.255</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	20.352.065	22.776.802
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	Egenkapital i alt	<u>20.540.065</u>	<u>22.962.602</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	180.867	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>180.867</u>	<u>0</u>
 Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	162.064
	Anden gæld	17.917	69.589
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.917	231.653
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.917</u>	<u>231.653</u>
	Passiver i alt	<u>20.738.849</u>	<u>23.194.255</u>
 7 Medarbejderforhold			
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
1. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	828.333	0
Tilgang i årets løb	652.875	853.333
Afgang i årets løb	-105.329	-25.000
Kostpris 31. december	1.375.879	828.333
Nedskrivninger 1. januar	-503.922	0
Årets resultat	-1.808.969	-503.922
Årets tilbageførsler på afgang	72.890	0
Nedskrivninger 31. december	-2.240.001	-503.922
Afskrivninger på goodwill 1. januar	0	0
Årets afskrivninger på goodwill	-18.164	0
Afskrivninger på goodwill 31. december	-18.164	0
Modregnet i tilgodehavender	925.444	0
Overført til hensatte forpligtelser	180.867	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.106.311	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	224.025	324.411
I regnskabsposten indgår goodwill med	224.025	0
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	512.581	0
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Nuura ApS	Frederiksberg	30 %
Gejst ApS	Odense	21,25 %

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
2. Andre kapitalandele		
Kostpris 1. januar	433.500	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>433.500</u>
Kostpris 31. december	<u>433.500</u>	<u>433.500</u>
Opskrivninger 1. januar	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>433.500</u>	<u>433.500</u>
3. Andre tilgodehavender		
Af det samlede tilgodehavende forfalder 385 t.kr. heraf senere end den 31. december 2019.		
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	22.776.802	22.502.371
Årets overførte resultat	<u>-2.424.737</u>	<u>274.431</u>
	<u>20.352.065</u>	<u>22.776.802</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	105.800	103.400
Udloddet udbytte	-105.800	-103.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	214.864	319.337
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.410</u>	<u>1.988</u>
	<u>219.274</u>	<u>321.325</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet pant i værdipapirer.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv vedrørende underskud til fremførsel på i alt 117 t.kr., der ikke er indregnet i balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BP Østerberg Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Andre kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, 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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.