

Berentz Holding IvS

Struenseegade 33, 1. th, 2200 København N

CVR-nr. 35 81 39 18

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2016.

Marco Berentz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Berentz Holding IvS.

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 14. november 2016

Direktion

Marco Kristoffer Berentz
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Berentz Holding IvS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Berentz Holding IvS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden til note 1 i regnskabet, hvor ledelsen redegør for forudsætningerne om at aflægge årsregnskabet efter principperne for going concern.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14. november 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Michael Ankjær-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Berentz Holding IvS Struenseegade 33, 1. th 2200 København N
	CVR-nr.: 35 81 39 18
	Stiftet: 24. februar 2014
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Marco Kristoffer Berentz, Direktør
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Associeret virksomhed	Norrøn ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed og aktiviteter tilknyttet hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -7.300 mod -3.669 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

For kapitalberedskab se note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Berentz Holding IvS 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-7.229	-3.670
Andre finansielle indtægter	0	1
Øvrige finansielle omkostninger	-71	0
Resultat før skat	-7.300	-3.669
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-7.300	-3.669
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	-7.300	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.669
Disponeret i alt	-7.300	-3.669

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>500</u>	<u>500</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>500</u>	<u>500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>500</u>	<u>500</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>4.701</u>	<u>531</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.701</u>	<u>531</u>
	Aktiver i alt	<u>5.201</u>	<u>1.031</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	1.200	1.200
4	Overført resultat	<u>-10.969</u>	<u>-3.669</u>
	Egenkapital i alt	<u>-9.769</u>	<u>-2.469</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til associerede virksomheder	4.399	0
	Anden gæld	<u>10.571</u>	<u>3.500</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.970</u>	<u>3.500</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>14.970</u>	<u>3.500</u>
	Passiver i alt	<u>5.201</u>	<u>1.031</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. 30. juni 2016 en negativ egenkapital, hvorved selskabskapitalen er tabt. Hvis et selskab taber sin selskabskapital, skal selskabets ledelse jf. selskabslovens § 119 reagere herpå. Senest 6 måneder efter, at kapitaltabet er konstateret, skal der stilles forslag om, hvorledes kapitalen forventes reetableret.

Selskabet er nystiftet og det er andet regnskabsår. Selskabets ledelse forventer udbytte fra kapitalandele i de kommende regnskabsår, hvorfor ledelsen forventer, at kapitalen forventes reetableret.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser udgør DKK 14.970 mens omsætningsaktiverne udgør DKK 4.701. Kapitalejer har afgivet hensigtserklæring om ikke at ville kræve sit tilgodehavende indfriet før selskabet har midlerne hertil. Endvidere har kapitalejer erklæret at ville støtte selskabet frem til 30. juni 2017.

På baggrund af dette aflægges årsregnskabet og ledelsesberetningen efter principperne for fortsat drift (going concern).

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	500	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>500</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>500</u>	<u>500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>500</u>	<u>500</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Norrøn ApS, København	33,33 %	46.931	-102.427

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	1.200	0
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>1.200</u>
	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-3.669	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-7.300</u>	<u>-3.669</u>
	<u>-10.969</u>	<u>-3.669</u>