



Berentz Holding ApS

Struenseegade 33, 1. th, 2200 København N

CVR-nr. 35 81 39 18

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2023.

Marco Kristoffer Dyhr Berentz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Berentz 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 31. oktober 2023

Direktion

Marco Kristoffer Dyhr Berentz

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Berentz Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Berentz Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

København, den 31. oktober 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Rasmus Sværke
statsautoriseret revisor
mne42871

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Berentz Holding ApS 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 Dyhr Berentz |
| Revision | Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg |
| Kapitalinteresse | Norrøn A/S, København |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed og aktiviteter tilknyttet hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -12.062 kr. mod -8.389 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 47.926 kr. mod -8.403 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalinteresse har i regnskabet for 2022/23 deklareret et samlet udbytte på 818.550 kr. på ordinær generalforsamling, hvoraf selskabets andel udgør 50 % svarende til 409.275 kr. Udbyttet indregnes i 2023/2024 i selskabets resultatopgørelse, hvorefter at frie reserver under egenkapital bliver positive inkl. med fradrag vedrørende udlodning af ekstraordinært udbytte vedtaget efter balancedagen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | -12.062 | -8.389 |
| Indtægt af kapitalandel i kapitalinteresse | 60.000 | 0 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -12 | -14 |
| Resultat før skat | 47.926 | -8.403 |
| 3 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 47.926 | -8.403 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 109.500 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | -61.574 | -8.403 |
| Disponeret i alt | 47.926 | -8.403 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb | 117.800 | 0 |

Balance 30. juni

| Aktiver | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Kapitalinteresse | 38.000 | 38.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>38.000</u> | <u>38.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>38.000</u> | <u>38.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Likvide beholdninger | <u>21.249</u> | <u>84.124</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>21.249</u> | <u>84.124</u> |
| Aktiver i alt | <u>59.249</u> | <u>122.124</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | -12.003 | 49.572 |
| Egenkapital i alt | <u>27.997</u> | <u>89.572</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 5.000 |
| Anden gæld | 25.002 | 27.552 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>31.252</u> | <u>32.552</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>31.252</u> | <u>32.552</u> |
| Passiver i alt | <u>59.249</u> | <u>122.124</u> |

5 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resul- tat kr. | I alt kr. |
|--|--------------------------------|-------------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 40.000 | 49.571 | 89.571 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -61.574 | -61.574 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 109.500 | 109.500 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -109.500 | -109.500 |
| | 40.000 | -12.003 | 27.997 |

Noter

| | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. | |
|--|----------------|--------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger og gager | 0 | 0 | |
| | 0 | 0 | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 12 | 14 | |
| | 12 | 14 | |
| 3. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 | |
| | 0 | 0 | |
| 4. Kapitalinteresse | | | |
| Kostpris 1. juli 2022 | 38.000 | 38.000 | |
| Kostpris 30. juni 2023 | 38.000 | 38.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | 38.000 | 38.000 | |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
| Norrøn A/S, København | 50 % | 1.815.611 | 1.234.865 |
| | | 1.815.611 | 1.234.865 |

Noter

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er i selskabet skatteaktiver for 17 t.kr., som ikke er indregnet i selskabets balance på grund af usikkerhed om den tidsmæssige anvendelse.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for kapitalinteressers mellemværende med bank.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Berentz 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og 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 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 acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.