

# **Bergstein Holding IVS**

**Gurrevej 520, 3080 Tikøb**

**CVR-nr. 36 06 03 36**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

---

**Ole Bergstein**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Bergstein 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tikøb, den

**Direktion**

Ole Bergstein  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Bergstein Holding IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Bergstein Holding IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

København, den

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Ole Skou

statsautoriseret revisor  
mne15007

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Bergstein Holding IVS Gurrevej 520 3080 Tikøb  CVR-nr.: 36 06 03 36 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Ole Bergstein, Direktør
<b>Revisor</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Dattervirksomheder</b>	Godsejeren IVS, Tikøb Copenhagen Design Merchants ApS, Tikøb

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at foretage investeringer i andre selskaber.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7.168 kr. mod -2.500 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 138.758 kr. mod 261.624 kr. sidste år.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og dermed omfattes af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Ledelsen forventer at retablere kapitalen via fremtidig indtjening.

Ændring af regnskabspraksis til indregning af kapitalandele i tilknyttede datterselskaber indregnes til indre værdi. Ændringen sker da det giver et mere retvisende billede af selskabets økonomiske situation. Ændringen medfører korrektioner til årets og sidste års resultat og balance.

Ændringen påvirker resultatet i 2018 med 265.306 kr, og ændres hermed fra - 3.682 kr. til 261.624 kr. Ligeledes påvirkes årets resultat med 143.772 kr. og ændres fra - 5.014 kr. til 138.758 kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

#### COVID-19

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til kommende års omsætning og resultat før skat. Det vurderes dog, at COVID 19 ikke får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år, da virksomheden ikke er ramt af nedlukning i samme grad, som visse andre virksomheder.

### Omdannelse til ApS

Det er ledelsens hensigt at omdanne selskabet fra et IVS til et ApS i løbet af 2020.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-7.168</b>	<b>-2.500</b>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	143.772	265.306
Finansielle indtægter	570	1
Finansielle omkostninger	0	-1.733
<b>Resultat før skat</b>	<b>137.174</b>	<b>261.074</b>
Skat af årets resultat	1.584	550
<b>Årets resultat</b>	<b>138.758</b>	<b>261.624</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	143.772	265.306
Disponeret fra overført resultat	-5.014	-3.682
<b>Disponeret i alt</b>	<b>138.758</b>	<b>261.624</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	459.078	275.306
	Finansielle anlægsaktiver i alt	459.078	275.306
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>459.078</b>	<b>275.306</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	41.360	76.448
	Tilgodehavender i alt	41.360	76.448
	Likvide beholdninger	3.525	1.808
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>44.885</b>	<b>78.256</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>503.963</b>	<b>353.562</b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	10.000	10.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	409.078	265.306
Overført resultat	-14.544	-9.530
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>404.534</u></b>	<b><u>265.776</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	57.653	2.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.000	5.000
Selskabsskat	31.776	33.228
Anden gæld	0	42.558
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>99.429</u>	<u>87.786</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>99.429</u></b>	<b><u>87.786</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>503.963</u></b>	<b><u>353.562</u></b>

**4 Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital kr.</b>	<b>Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2019	10.000	265.306	-9.530	265.776
Resultatandel	0	143.772	-5.014	138.758
	<b>10.000</b>	<b>409.078</b>	<b>-14.544</b>	<b>404.534</b>

## Noter

	2019 kr.	2018 kr.	
<b>1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Resultatandel af Godsejeren IVS	143.772	265.306	
	<b>143.772</b>	<b>265.306</b>	
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris 1. januar 2019	8.901	10.000	
Tilgang i årets løb	40.000	0	
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>48.901</b>	<b>10.000</b>	
Opskrivninger 1. januar 2019	265.306	0	
Korrektion af tidligere opskrivning	0	265.306	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	144.871	0	
<b>Opskrivninger 31. december 2019</b>	<b>410.177</b>	<b>265.306</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>459.078</b>	<b>275.306</b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi hos Bergstein Holding IVS</b>
	<b>Ejerandel</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Godsejeren IVS, Tikøb	100 %	419.078	143.772
Copenhagen Design Merchants ApS, Tikøb	100 %	0	0
		<b>419.078</b>	<b>143.772</b>
		<b>459.078</b>	<b>459.078</b>
Copenhagen Design Merchants ApS er stiftet pr. 21. juni 2019. Første regnskabsperiode er fra 1. juli 2019 til 31. december 2020.			
<b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>			
Reserve for opskrivninger 1. januar 2019		265.306	0
Resultatandel		143.772	265.306
		<b>409.078</b>	<b>265.306</b>

## Noter

---

### 4. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bergstein Holding IVS 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 har ændret regnskabspraksis fra sidste år, indregning af kapitalandele i tilknyttede selskaber sker til indre værdi, da det giver et mere retvisende billede, Samlingstallene tilpasses ligeledes efter ny regnskabspraksis. Resultatet påvirkes i 2018 med 265.306 kr, og ændres hermed fra - 3.682 kr. til 261.624 kr. Egenkapital ændres i 2018 fra 470 kr. til 265.776 kr.

Ligeledes påvirkes årets resultat med 143.772 kr. og ændres fra - 5.014 kr. til 138.758 kr. Egenkapital ændres i 2018 fra - 4.544 kr. til 404.534 kr.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bergstein Holding IVS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ole Bergstein

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-149975144397

IP: 109.59.xxx.xxx

2020-07-06 15:35:24Z

NEM ID 

## Ole Skou

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:73417359

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-07-06 17:23:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SCO3W-H6ATK-5C256-TZKP2-L2EV8-MEE0E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>