

J & B Bergelin Ejendomme ApS

C/O Jens og Julie Bergelin

Bülowsvej 38 C, st.th.

1870 Frederiksberg C

CVR-nr. 37 83 87 05

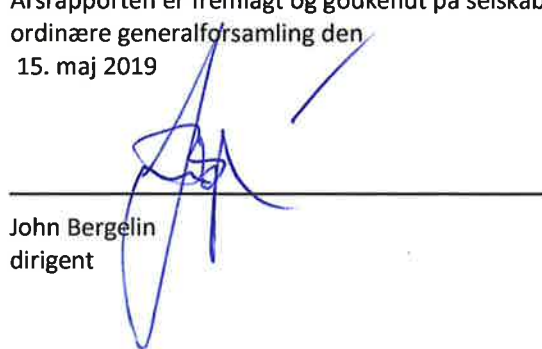
Årsrapport for perioden

1. januar til 31. december 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
15. maj 2019

John Bergelin
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for J & B Bergelin Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 15. maj 2019

Direktion

John Bergelin
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J & B Bergelin Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J & B Bergelin Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederiksberg, den 15. maj 2019

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10


Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne12177

Selskabsoplysninger

Selskabet

J & B Bergelin Ejendomme ApS
C/O Jens og Julie Bergelin
Bülowsvej 38 C, st.th.
1870 Frederiksberg C

CVR-nr.: 37 83 87 05

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

John Bergelin, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Lindevangs Allé 4
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage passiv investering samt udleje fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 48.225, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 9.914.858.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		118.262	-5.888
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		118.262	-5.888
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-62.900	-62.900
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-328.749</u>
Resultat før finansielle poster		55.362	-397.537
Finansielle indtægter		204	318.620
Finansielle omkostninger		<u>-99.921</u>	<u>-10.219</u>
Resultat før skat		-44.355	-89.136
Skat af årets resultat	2	<u>-3.870</u>	<u>24.049</u>
Årets resultat		<u>-48.225</u>	<u>-65.087</u>
Foreslået udbytte		108.000	500.000
Overført resultat		<u>-156.225</u>	<u>-565.087</u>
		<u>-48.225</u>	<u>-65.087</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>3.511.300</u>	<u>3.574.200</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.511.300</u>	<u>3.574.200</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.511.300</u>	<u>3.574.200</u>
Selskabsskat		<u>7.929</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>7.929</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		<u>4.227.108</u>	<u>4.960.981</u>
Værdipapirer		<u>4.227.108</u>	<u>4.960.981</u>
Likvide beholdninger		<u>2.609.320</u>	<u>2.990.603</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.844.357</u>	<u>7.951.584</u>
Aktiver i alt		<u>10.355.657</u>	<u>11.525.784</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		9.756.858	9.913.083
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	500.000
Egenkapital	3	<u>9.914.858</u>	<u>10.463.083</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>319.675</u>	<u>333.513</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>319.675</u>	<u>333.513</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		978	0
Selskabsskat		0	439.961
Anden gæld		120.146	255.845
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>33.382</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>121.124</u>	<u>729.188</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>121.124</u>	<u>729.188</u>
Passiver i alt		<u>10.355.657</u>	<u>11.525.784</u>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J & B Bergelin Ejendomme ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af direkte omkostninger ved ejendomsdrift og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i takt med levering af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendom samt administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdning.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.708	455.994
Årets udskudte skat	<u>-13.838</u>	<u>-480.043</u>
	<u>3.870</u>	<u>-24.049</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	9.913.083	500.000	10.463.083
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-156.225	108.000	-48.225
Egenkapital 31. december 2018	50.000	9.756.858	108.000	9.914.858

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualposter mv.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet pant i selskabets grund og bygninger. Pantsætningens størrelse andrager kr. 35.000. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr. 3.511.