

J & B Bergelin Ejendomme ApS

Bülowsvej 38, st. tv.

1870 Frederiksberg C

CVR-nr. 37 83 87 05

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
18. april 2023

John Bergelin
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 18. april 2023

Direktion

John Bergelin
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i J & B Bergelin Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsrapporten for J & B Bergelin Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 18. april 2023

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

Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne12177

Selskabsoplysninger

Selskabet

J & B Bergelin Ejendomme ApS
Bülowsvej 38, st. tv.
1870 Frederiksberg C

CVR-nr.: 37 83 87 05

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		256.912	252.586
Personaleomkostninger	2	0	0
Resultat af primær drift		256.912	252.586
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-122.359	-92.629
Resultat før finansielle poster		134.553	159.957
Finansielle indtægter		52.949	138.532
Finansielle omkostninger		-368.625	-33.906
Resultat før skat		-181.123	264.583
Skat af årets resultat	4	38.565	-58.445
Årets resultat		-142.558	206.138
Foreslået udbytte		117.800	114.400
Overført resultat		-260.358	91.738
		-142.558	206.138

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme		7.417.562	7.539.921
Materielle anlægsaktiver		<u>7.417.562</u>	<u>7.539.921</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.417.562</u>	<u>7.539.921</u>
Selskabsskat		24.730	0
Tilgodehavender		<u>24.730</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		2.262.425	2.595.026
Værdipapirer		<u>2.262.425</u>	<u>2.595.026</u>
Likvide beholdninger		<u>451.045</u>	<u>429.941</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.738.200</u>	<u>3.024.967</u>
Aktiver i alt		<u><u>10.155.762</u></u>	<u><u>10.564.888</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		9.633.842	9.894.199
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital		<u>9.801.642</u>	<u>10.058.599</u>
Hensættelse til udskudt skat		231.774	271.621
Hensatte forpligtelser i alt		<u>231.774</u>	<u>271.621</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.199	84.689
Selskabsskat		0	29.832
Anden gæld		120.147	120.147
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>122.346</u>	<u>234.668</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>122.346</u>	<u>234.668</u>
Passiver i alt		<u>10.155.762</u>	<u>10.564.888</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	9.894.200	114.400	10.058.600
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-260.358	117.800	-142.558
Egenkapital 31. december 2022	50.000	9.633.842	117.800	9.801.642

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J & B Bergelin Ejendomme ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

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

Ejendom

Investeringsejendommen 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 grunden.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 50 år

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Restværdi: 0%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Ejendommen nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
2 Personaleomkostninger	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
3 Oplysning om dagsværdi		
Børsnoterede værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>2.595.027</u>	<u>6.852.374</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-368.621</u>	<u>114.709</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>2.262.425</u>	<u>2.595.027</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.282	29.603
Årets udskudte skat	<u>-39.847</u>	<u>28.842</u>
	<u>-38.565</u>	<u>58.445</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet pant i selskabets grund og bygninger. Pantsætningens størrelse andrager kr. 78.000. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2021 udgør t.kr. 7.418.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

John Bergelin

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Bergelin

Direktør

ID: c1a64bd9-923e-48b1-b886-384e30a6f9a8

Tidspunkt for underskrift: 18-04-2023 kl.: 12:01:41

Underskrevet med MitID



Bjarne Albrechtsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Bjarne Albrechtsen

Revisor

ID: 1125298759247

Tidspunkt for underskrift: 18-04-2023 kl.: 12:42:30

Underskrevet med NemID

NEM ID

John Bergelin

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Bergelin

Dirigent

ID: c1a64bd9-923e-48b1-b886-384e30a6f9a8

Tidspunkt for underskrift: 20-04-2023 kl.: 08:58:36

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6e8916uyJMz249824150

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.