

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 2023**

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
15. maj 2024

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 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 2024

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 2023 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 15. maj 2024

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

Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
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 2023

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

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		150.275	256.912
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift		150.275	256.912
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-122.359</u>	<u>-122.359</u>
Resultat før finansielle poster		27.916	134.553
Finansielle indtægter		140.006	52.949
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-368.625</u>
Resultat før skat		167.922	-181.123
Skat af årets resultat	4	<u>-36.939</u>	<u>38.565</u>
Årets resultat		<u>130.983</u>	<u>-142.558</u>
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		<u>8.983</u>	<u>-260.358</u>
		<u>130.983</u>	<u>-142.558</u>

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Investeringsejendomme		7.295.203	7.417.562
Materielle anlægsaktiver		7.295.203	7.417.562
Anlægsaktiver i alt		7.295.203	7.417.562
Selskabsskat		0	24.730
Tilgodehavender		0	24.730
Værdipapirer		2.372.827	2.262.425
Værdipapirer		2.372.827	2.262.425
Likvide beholdninger		501.989	451.045
Omsætningsaktiver i alt		2.874.816	2.738.200
Aktiver i alt		10.170.019	10.155.762

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		9.642.825	9.633.842
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		<u>9.814.825</u>	<u>9.801.642</u>
Hensættelse til udskudt skat		217.783	231.774
Hensatte forpligtelser i alt		<u>217.783</u>	<u>231.774</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.200	2.199
Selskabsskat		15.066	0
Anden gæld		120.145	120.147
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>137.411</u>	<u>122.346</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>137.411</u>	<u>122.346</u>
Passiver i alt		<u>10.170.019</u>	<u>10.155.762</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	9.633.842	117.800	9.801.642
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	8.983	122.000	130.983
Egenkapital 31. december 2023	50.000	9.642.825	122.000	9.814.825

	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 til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J & B Bergelin Ejendomme ApS for 2023 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 2023 er aflagt i DKK

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 til årsrapporten

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 til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Restværdi: 0%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
3 Oplysning om dagsværdi		
Børsnoterede værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>2.262.425</u>	<u>2.595.027</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>50.265</u>	<u>-368.621</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>2.372.827</u>	<u>2.262.425</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	50.930	1.282
Årets udskudte skat	<u>-13.991</u>	<u>-39.847</u>
	<u>36.939</u>	<u>-38.565</u>

Noter til årsrapporten

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 2023 udgør t.kr. 7.295.

PENNEO

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

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

John Bergelin

Direktør

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

IP: 95.166.xxx.xxx

2024-05-16 08:57:12 UTC



Bjarne Albrechtsen

REVISIONSFIRMAET ALBRECHTSEN STATS AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 77926410

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautor...

Serienummer: 0105205a-d3c3-47d7-8ac7-c64188a61457

IP: 94.137.xxx.xxx

2024-05-17 13:41:18 UTC



John Bergelin

Dirigent

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

IP: 87.61.xxx.xxx

2024-05-18 05:16:43 UTC



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 tidsstempelt 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/validator**