

**Bærnholdt ApS**  
Baldersgade 61, 4.  
2200 København N  
CVR-nr. 37878766

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Thomas Bærnholdt

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Bærholdt ApS  
Baldersgade 61, 4.  
2200 København N

CVR-nr.: 37878766  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Thomas Bærholdt

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Bærnholdt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.06.2019

### Direktion

Thomas Bærnholdt

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Bærholdt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bærholdt ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 21.06.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med at udvikle software, apps og webløsninger mv. til kunder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat på 583 t.kr. anses som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.246.046</b>	<b>2.501.907</b>
Personaleomkostninger	1	(2.658.482)	(2.413.570)
Af- og nedskrivninger		<u>(5.670)</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>581.894</b>	<b>88.337</b>
Andre finansielle indtægter		10.913	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(10.266)</u>	<u>(2.987)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>582.541</b>	<b>85.350</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(128.159)</u>	<u>(18.889)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>454.382</u></b>	<b><u>66.461</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>454.382</u>	<u>66.461</u>
		<b><u>454.382</u></b>	<b><u>66.461</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.926	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>36.926</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>36.926</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		478.040	504.676
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	6.250
Andre tilgodehavender	4	550.800	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	102.742	0
Periodeafgrænsningsposter		0	3.283
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.131.582</b>	<b>514.209</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>322.402</b>	<b>1.096</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.453.984</b>	<b>515.305</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.490.910</b>	<b>515.305</b>



## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		520.843	66.461
<b>Egenkapital</b>		<b>570.843</b>	<b>116.461</b>
Udskudt skat		1.095	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.095</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.614	13.536
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.389	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	12.520
Skyldige sambeskatningsbidrag		127.064	18.889
Anden gæld	6	772.905	353.899
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>918.972</b>	<b>398.844</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>918.972</b>	<b>398.844</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.490.910</b>	<b>515.305</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	66.461	116.461
Årets resultat	0	454.382	454.382
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>520.843</b>	<b>570.843</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.603.921	2.386.004
Pensioner	25.277	20.543
Andre omkostninger til social sikring	29.284	7.023
	<b><u>2.658.482</u></b>	<b><u>2.413.570</u></b>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b><u>5</u></b>	<b><u>4</u></b>
---------------------------------------------------	-----------------	-----------------

	<b>2018</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	127.064	18.889
Ændring af udskudt skat	1.095	0
	<b><u>128.159</u></b>	<b><u>18.889</u></b>

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	<u>42.596</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>42.596</u></b>
Årets afskrivninger	<u>(5.670)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(5.670)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>36.926</u></b>

#### 4. Andre tilgodehavender

Af de samlede Andre tilgodehavender forventes størstedelen først modtaget mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

## Noter

	<u>Direktion</u>	<u>I alt kr.</u>
<b>5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender	102.742	<b>102.742</b>
Rentefod	10,05	
Optaget og tilbagebetalt i året	102.742	<b>102.742</b>
	<b>2018</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	432.598	207.299
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	111.541	49.047
Feriepengeforpligtelser	228.766	97.553
	<b>772.905</b>	<b>353.899</b>
	<b>2018</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>64.125</b>	<b>60.000</b>

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bærholdt Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.