

M. K. Berthelsen Holding IVS

c/o Mathias Klitgaard Berthelsen, Samsøgade 8, 1. tv.
9000 Aalborg

CVR-nr. 37 97 77 80

Årsrapport for perioden 1. september 2016 – 1. februar 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

29. juni 2018

Mathias Klitgaard Berthelsen
dirigent



Indhold

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Virksomhedsoplysninger	4
Årsregnskab 1. september 2016 – 1. februar 2018	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

M. K. Berthelsen Holding IVS
Årsrapport 2016/18
CVR-nr. 37 97 77 80

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for M. K. Berthelsen Holding IVS for perioden 1. september 2016 – 1. februar 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. februar 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for perioden 1. september 2016 – 1. februar 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. juni 2018
Direktion:



Mathias Klitgaard
Berthelsen

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i M. K. Berthelsen Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. K. Berthelsen Holding IVS for regnskabsåret 1. september 2016 – 1. februar 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 29. juni 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Steffen S. Hansen
statsaut. revisor
MNE-nr. 32737

M. K. Berthelsen Holding IVS
Årsrapport 2016/18
CVR-nr. 37 97 77 80

Virksomhedsoplysninger

M. K. Berthelsen Holding IVS
c/o Mathias Klitgaard Berthelsen, Samsøgade 8, 1. tv.
9000 Aalborg

CVR-nr: 37 97 77 80
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsperiode: 1. september 2016 – 1. februar 2018

Direktion

Mathias Klitgaard Berthelsen

Årsregnskab 1. september – 1. februar

Resultatopgørelse

	Note	1. sep 2016 – 1. feb 2018
Bruttofortjeneste		-1.250
Skat af periodens resultat		<u>0</u>
Periodens resultat		<u><u>-1.250</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u><u>-1.250</u></u>

Årsregnskab 1. september – 1. februar

Balance

	Note	2018
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>2</u>
		<u>2</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger		<u>8</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8</u>
AKTIVER I ALT		<u>10</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		10
Overført resultat		<u>-1.250</u>
Egenkapital i alt		<u>-1.240</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>1.250</u>
		<u>1.250</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.250</u>
PASSIVER I ALT		<u>10</u>

Årsregnskab 1. september – 1. februar

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Øvrige lovpligtige reserver</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2016	10	0	0	10
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.250</u>	<u>-1.250</u>
Egenkapital 1. februar 2018	<u><u>10</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-1.250</u></u>	<u><u>-1.240</u></u>

Årsregnskab 1. september – 1. februar

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. K. Berthelsen Holding IVS for 2016/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til kostpris, indtægtsføres i modervirksomhedens resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat, eller overstiger den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele den forholdsmæssige andel af nettoaktiverne i den underliggende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse, der giver anledning til at udarbejde nedskrivningstest.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Såfremt kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. september – 1. februar

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

2 Kapitalforhold

Selskabet forventer at retablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening.