

**MADS BERING HOLDING APS  
MØDESTENSVÆNGE 1, 3450 ALLERØD  
CVR.NR. 38 33 06 08**

**ÅRSRAPPORT  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018  
2. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. november 2018.

---

dirigent Mads Holtet Bering

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Mads Bering Holding 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. 30. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 12. oktober 2018

Direktion

---

direktør Mads Holtet Bering

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

### Til den daglige ledelse i Mads Bering Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mads Bering Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 ó 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR ó danske revisorer's Etiske 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 Deres 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, De 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.

Allerød, den 12. oktober 2018  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer  
mne 26754

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Mads Bering Holding ApS  
Mødestensvænge 1  
3450 Allerød

CVR. nr.: 38 33 06 08  
Stiftelsesdato: 12. januar 2017  
Hjemsteds kommune: Allerød  
Regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2017  
Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2018  
Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2016  
Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2017

**Direktion**

Direktør Mads Holtet Bering

**Revisor**

GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab  
M. D. Madsensvej 13  
3450 Allerød

## **LEDELSESBERETNING FOR 2017/18**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele samt anden investeringsvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2017/18 har været tilfredsstillende.

Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mads Bering Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer m.v.

#### **Finansielle poster**

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele består af aktier og anparter i associerede virksomheder. Aktierne og anparterne måles efter indre værdis metode, hvilket bevirker, at aktierne og anparterne indregnes i balancen på baggrund af selskabets forholdsmæssige ejerandel.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Selskabets andel af de associerede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2017/18**

<u>Noter</u>		<u>2016/17</u> <u>Kr. 1.000</u>	
	Andre eksterne omkostninger	-6.765	-16
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-6.765</b>	<b>-16</b>
1	Personaleomkostninger	0	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-6.765</b>	<b>-16</b>
	Resultat af kapitalandele associerede virksomheder	259.356	179
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-103.533	-66
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>149.058</b>	<b>97</b>
2	Skat af årets resultat	0	0
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>149.058</b>	<b>97</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	105.800	103
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	109.356	179
	Overført resultat	-66.098	-185
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>149.058</b>	<b>97</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2018****A K T I V E R**

<u>Noter</u>		30.6.2017 <u>Kr. 1.000</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>5.184.262</u>	<u>5.075</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>5.184.262</u></b>	<b><u>5.075</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>5.184.262</u></b>	<b><u>5.075</u></b>
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>149.985</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>149.985</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>5.334.247</u></b>	<b><u>5.075</u></b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2018

## P A S S I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.6.2017</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	50.000      50
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi's metode	288.433      179
	Overført resultat	2.136.565      2.203
	Foreslået udbytte	<u>105.800      103</u>
<b>3</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>2.580.798      2.535</u></b>
	Udskudt skat	<u>0      0</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b><u>0      0</u></b>
	Selskabsskat, kortfristet	0      3
	Anden gæld	<u>2.753.449      2.537</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>2.753.449      2.540</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>2.753.449      2.540</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>5.334.247      5.075</u></b>
4	Nærtstående parter	
5	Ejerforhold	

## NOTER

### 1 Personalemkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret 2017/18, udover den til Erhvervsstyrelsen anmeldte direktør. Der er ikke udbetalt vederlag herfor.

	2016/17 Kr. 1.000	
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.7.2017	0	0
Udskudt skat 30.6.2018	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1.7.2017	50.000	179.077	2.202.663	103.400	2.535.140
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	109.356	0	0	109.356
Overført af årets resultat	0	0	-66.098	0	-66.098
Udbetalt udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Forslag til udbytte	0	0	0	105.800	105.800
<b>Egenkapital 30.6.2018</b>	<b>50.000</b>	<b>288.433</b>	<b>2.136.565</b>	<b>105.800</b>	<b>2.580.798</b>

### 4 Nærtstående parter

#### Kapitalandele i associerede virksomheder vedrører:

Entreprenør- og Vognmandsfirmaet Knud Bering A/S, ejerandel 50%

K. B. af 2003 A/S, ejerandel 23,33%

K. B. Bjergvej 10 ApS, ejerandel 33,33%

## NOTER

### **5 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Mads Holtet Bering  
Mødestensvænge 1  
3450 Allerød