

S. Birkving Bertelsen Holding ApS

Dunkerquegade 21, st.
2150 Nordhavn

CVR-nr. 38486543

Årsrapport 2023

1. januar 2023 - 30. juni 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 20. december 2023

Signe Birkving Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Resultatdisponering | 9 |
| Aktiver | 10 |
| Passiver | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

S. Birkving Bertelsen Holding ApS
Dunkerquegade 21, st.
2150 Nordhavn

CVR-nr.: 38486543

Direktion

Signe Birkving Bertelsen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Simon Høgenhav, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål består i at yde rådgivning i relation til investering i virksomheder samt at eje aktier og anparter, formueforvaltning og anden formuepleje og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 18.728 mod DKK 10.477 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 277.815.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 30. juni 2023 for S. Birkving Bertelsen 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 30. juni 2023.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 20. december 2023

I direktionen

Signe Birkving Bertelsen
Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i S. Birkving Bertelsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S. Birkving Bertelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet 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.

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

Søborg, den 20. december 2023

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Simon Høgenhav
Statsautoriseret revisor
mne33745

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning.

Der afskrives ikke på kunst.

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten/andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter, unoterede aktier og anparter

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|------|---------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 51.893 | 72.909 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | -50.029 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -27.842 | -1.496 |
| Resultat før skat | | 24.051 | 21.384 |
| Skat af årets resultat | 2 | -5.323 | -10.907 |
| Årets resultat | | 18.728 | 10.477 |

Resultatdisponering

| | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|---------------|---------------|
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 75.000 | 0 |
| Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | -270.029 |
| Overført til overført resultat | -56.272 | 280.506 |
| Årets resultat | 18.728 | 10.477 |

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>30-06-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kunst | | 55.561 | 55.561 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>55.561</u> | <u>55.561</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.072.433 | 1.220.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | <u>1.072.433</u> | <u>1.220.000</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.127.994</u> | <u>1.275.561</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.750 | 3.750 |
| Tilgodehavender | | <u>3.750</u> | <u>3.750</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>86.656</u> | <u>13.655</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>90.406</u> | <u>17.405</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.218.400</u> | <u>1.292.966</u> |

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>30-06-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 162.815 | 219.087 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 75.000 | 0 |
| Egenkapital | | <u>277.815</u> | <u>259.087</u> |
| Hensættelser til udskudt skat | 2 | 12.223 | 10.907 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>12.223</u> | <u>10.907</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 17.500 | 10.000 |
| Selskabsskat | 2 | 4.007 | 0 |
| Anden gæld | | 906.855 | 1.012.972 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>928.362</u> | <u>1.022.972</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>928.362</u> | <u>1.022.972</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>1.218.400</u></u> | <u><u>1.292.966</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|--|----------------------|---|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital pr. 1. januar 2022 | 40.000 | 270.029 | -61.419 | 0 | 248.610 |
| Overført via resultatdisponeringen | | -270.029 | 280.506 | 0 | 10.477 |
| Egenkapital pr. 1. januar 2023 | 40.000 | 0 | 219.087 | 0 | 259.087 |
| Overført via resultatdisponeringen | | 0 | -56.272 | 75.000 | 18.728 |
| Egenkapital pr. 30. juni 2023 | 40.000 | 0 | 162.815 | 75.000 | 277.815 |

Noter

1. Finansielle omkostninger

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|
| | DKK | DKK |
| Øvrige finansielle omkostninger | 27.842 | 1.496 |
| I alt | <u>27.842</u> | <u>1.496</u> |

2. Skat af årets resultat

| | <u>Selskabs-</u> | <u>Udskudt</u> | <u>Skat af</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | DKK | DKK | årets | DKK |
| | | | resultat | |
| | | | DKK | |
| Skyldig pr. 1. januar 2023 | 0 | 10.907 | | |
| Skat af årets resultat | 4.007 | 1.316 | 5.323 | 10.907 |
| Skyldig pr. 30. juni 2023 | <u>4.007</u> | <u>12.223</u> | | |
| Skat af årets resultat i resultatopgørelsen | | | <u>5.323</u> | <u>10.907</u> |
| <i>Som er indregnet således i balancen:</i> | | | | |
| Hensatte forpligtelser | | 12.223 | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 4.007 | | | |
| I alt | <u>4.007</u> | <u>12.223</u> | | |

3. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Kunst</u> | <u>I alt</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris pr. 1. januar 2023 | 55.561 | 55.561 | 0 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 55.561 |
| Kostpris pr. 30. juni 2023 | <u>55.561</u> | <u>55.561</u> | <u>55.561</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023 | <u>55.561</u> | <u>55.561</u> | <u>55.561</u> |

Noter, fortsat

4. Finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdi- papirer og kapitalandele | I alt | 2022 |
|--|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris pr. 1. januar 2023 | 1.220.000 | 1.220.000 | 50.000 |
| Regulering | -147.567 | -147.567 | 0 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 1.200.000 |
| Afgang i året | 0 | 0 | -30.000 |
| Kostpris pr. 30. juni 2023 | 1.072.433 | 1.072.433 | 1.220.000 |
| Opskrivninger pr. 1. januar 2023 | 0 | 0 | 270.029 |
| Afgang i året | 0 | 0 | -270.029 |
| Opskrivninger pr. 30. juni 2023 | 0 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023 | 1.072.433 | 1.072.433 | 1.220.000 |

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.”

Signe Birkving Bertelsen

Direktør

Serienummer: a7a69fd5-f65e-4c9b-8f53-a5ea1ef5b4bb

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-12-29 15:16:50 UTC



Simon Høgenhav

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: e4445332-e832-4814-a40c-19a094694387

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-12-29 16:52:35 UTC



Signe Birkving Bertelsen

Dirigent

Serienummer: a7a69fd5-f65e-4c9b-8f53-a5ea1ef5b4bb

IP: 2.106.xxx.xxx

2023-12-29 17:24:45 UTC



Penneo dokumentnøgle: DOPJG-ME0FZ-SAHVY-5B0HA-K3I3-1IACN

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**