



Tlf.: 96 26 38 00
 herning@bdo.dk
 www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Birk Centerpark 30
 DK-7400 Herning
 CVR-nr. 20 22 26 70

BERTELSEN HOLDING HERNING A/S
SUNDSVEJ 62, NYBO, 7400 HERNING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
 selskabets ordinære generalforsamling,
 den 4. maj 2019

Villy Hylgaard Bertelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bertelsen Holding Herning A/S Sundsvej 62 Nybo 7400 Herning
	CVR-nr.: 52 36 50 15 Stiftet: 30. juni 1975 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bente Bertelsen, formand Villy Hyldgaard Bertelsen Lone Bruun Rasmussen Morten Dilling Bertelsen
Direktion	Villy Hyldgaard Bertelsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
Pengeinstitut	Sydbank Dalgasgade 22 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Bertelsen Holding Herning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 1. maj 2019

Direktion:

Villy Hyldgaard Bertelsen

Bestyrelse:

Bente Bertelsen
Formand

Villy Hyldgaard Bertelsen

Lone Bruun Rasmussen

Morten Dilling Bertelsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Bertelsen Holding Herning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Bertelsen Holding Herning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Herning, den 1. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23302

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er konsulentytelser samt udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		571.261	507.601
Distributionsomkostninger.....		-450	-6.757
Administrationsomkostninger.....	1	-504.327	-524.674
DRIFTSRESULTAT		66.484	-23.830
Finansielle indtægter.....	2	466.770	651.630
Finansielle omkostninger.....		-171.270	-98.624
RESULTAT FØR SKAT		361.984	529.176
Skat af årets resultat.....	3	-80.394	-110.730
ÅRETS RESULTAT		281.590	418.446
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		6.000.000	6.000.000
Overført resultat.....		-5.718.410	-5.581.554
I ALT		281.590	418.446

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		2.362.071	2.444.380
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		376.871	407.831
Materielle anlægsaktiver.....	4	2.738.942	2.852.211
Ansvarlig lånekapital.....		255.000	255.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	255.000	255.000
ANLÆGSAKTIVER.....		2.993.942	3.107.211
Andre tilgodehavender.....		13.501.375	19.596.472
Tilgodehavende selskabsskat.....		9.714	0
Tilgodehavender.....		13.511.089	19.596.472
Andre værdipapirer.....		155.100	249.900
Værdipapirer.....		155.100	249.900
Likvide beholdninger.....		812.434	792.892
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		14.478.623	20.639.264
AKTIVER.....		17.472.565	23.746.475
PASSIVER			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		8.769.749	14.488.159
Forslag til udbytte.....		6.000.000	6.000.000
EGENKAPITAL.....	6	15.269.749	20.988.159
Hensættelse til udskudt skat.....		5.265	17.645
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		5.265	17.645
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		39.804	43.094
Selskabsskat.....		0	112.187
Anden gæld.....		2.157.747	2.585.390
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.197.551	2.740.671
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.197.551	2.740.671
PASSIVER.....		17.472.565	23.746.475
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Medarbejderforhold			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2017: 2)			
Finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	466.770	651.630	
	466.770	651.630	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	92.774	114.488	
Regulering af udskudt skat.....	-12.380	-3.758	
	80.394	110.730	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....	6.267.958	983.757	
Kostpris 31. december 2018.....	6.267.958	983.757	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	3.823.578	575.926	
Årets afskrivninger	82.309	30.960	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	3.905.887	606.886	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	2.362.071	376.871	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Ansvarlig lånekapital	
Kostpris 1. januar 2018.....		255.000	
Afgang.....		0	
Kostpris 31. december 2018.....		255.000	
Opskrivninger 1. januar 2018.....		0	
Årets opskrivninger		0	
Opskrivninger 31. december 2018.....		0	
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. januar 2018.....		0	
Årets nedskrivning.....		0	
Af- og nedskrivninger på goodwill 31. december 2018.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		255.000	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	500.000	14.488.159	6.000.000	20.988.159
Betalt udbytte.....			-6.000.000	-6.000.000
Forslag til resultatdisponering.....		-5.718.410	6.000.000	281.590
Egenkapital 31. december 2018.....	500.000	8.769.749	6.000.000	15.269.749

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Selskabet har afgivet en selvskyldnerkaution til sikkerhed for afhændede datterselskabers gæld til pengeinstitut. Pr. 31. december 2018 udgør deres gæld til pengeinstitutter 0 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bertelsen Holding Herning A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udførte ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, ejendomsomkostninger samt afskrivninger på bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til salg og reklame.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-50 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter ansvarlig lånekapital, som måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.