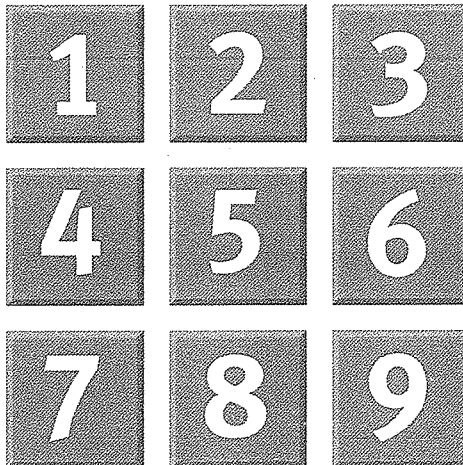


Erhvervsstyrelsen

**Berisø Holding ApS**

Solbrinken 12  
3310 Ølsted

CVR-nr. 32891152



**Årsrapport for 2011/2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 4/3-13

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Berit Bjørnstad', written over a horizontal line.

Berit Bjørnstad  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

**Virksomheden**

Berisø Holding ApS  
Solbrinken 12  
3310 Ølsted

CVR-nr.  
Stiftelsesdato  
Regnskabsår

32891152  
6. maj 2010  
1. oktober 2011 - 30. september 2012

**Direktion**

Berit Bjørnstad, Direktør

**Revisor**

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab  
Trollesminde Kontorpark  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød  
CVR-nr.: 54879911

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Berisø Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 1. marts 2013

Direktion



Berit Bjørnstad  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Berisø Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Berisø Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 1. marts 2013

**DØSSING & PARTNERE**

*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*

Morten Rasmussen  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i ejerskab af andre selskaber og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 udviser et resultat på kr. -88.493, og virksomhedens balance pr. 30. september 2012 udviser en balancesum på kr. 80.000, og en egenkapital på kr. 67.036

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Selskabets datterselskab, Fjordens Cafe & Brasserie ApS er pr. 15.11.2012 taget under konkursbehandling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Berisø Holding ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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 afskrivning 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2011/2012	2010/2011
Andre eksterne omkostninger		-6.714	-6.250
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-6.714</b>	<b>-6.250</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	80.216
Nedskrivning af finansielle aktiver		-80.216	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-86.930</b>	<b>73.966</b>
Skat af årets resultat	1	-1.563	1.563
<b>Årets resultat</b>		<b>-88.493</b>	<b>75.529</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		75.313	0
Årets resultat		-88.493	75.529
<b>Til disposition i alt</b>		<b>-13.180</b>	<b>75.529</b>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		216	-216
Overført resultat		-12.964	75.313
<b>Fordelt</b>		<b>-13.180</b>	<b>75.529</b>

## Balance pr. 30. september 2012

	Note	2012	2011
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	0	80.216
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>80.216</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>80.216</u>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	80.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.563
<b>Tilgodehavender</b>		<u>0</u>	<u>81.563</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>80.000</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>80.000</u>	<u>81.563</u>
<b>Aktiver</b>		<u>80.000</u>	<u>161.779</u>

## Balance pr. 30. september 2012

	Note	2012	2011
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	216
Overført resultat		-12.964	75.313
<b>Egenkapital</b>	4	<b>67.036</b>	<b>155.529</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.714	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>12.964</b>	<b>6.250</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>12.964</b>	<b>6.250</b>
<b>Passiver</b>		<b>80.000</b>	<b>161.779</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

	2011/2012	2010/2011		
<b>1. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	0	-1.563		
Regulering af tidligere års skatter	1.563	0		
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>1.563</b>	<b>-1.563</b>		
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	80.000	80.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>		
Dagsværdireguleringer primo	216	0		
Årets reguleringer	-80.216	216		
<b>Dagsværdireguleringer ultimo</b>	<b>-80.000</b>	<b>216</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>80.216</b>		
<b>3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Fjordens Café & Brasserie ApS under konkurs	Halsnæs	100,00	0	0
			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Egenkapital</b>				
<b>Virksomhedskapital</b>				
Anpartskapital			80.000	80.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>			<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning</b>				
Overført primo			216	0
Årets resultat i tilknyttet virksomhed			-216	80.216
Udbytte fra tilknyttet virksomhed			0	-80.000
<b>Reserve for nettoopskrivning i alt</b>			<b>0</b>	<b>216</b>
<b>Overført resultat</b>				
Overført resultat primo			75.313	0
Årets resultat			-88.493	75.529
Årets resultat i tilknyttet virksomhed			216	-80.216
Udbytte fra tilknyttet virksomhed			0	80.000
<b>Overført resultat i alt</b>			<b>-12.964</b>	<b>75.313</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>			<b>67.036</b>	<b>155.529</b>

### 5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.