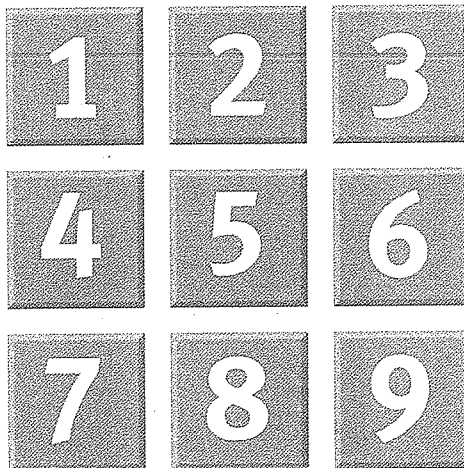


Erhvervsstyrelsen

Berisø Holding ApS

Solbrinken 12
3310 Ølsted

CVR-nr. 32891152



Årsrapport for 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25/2/14

Berit Bjørnestad
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	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 2012 - 30. september 2013

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 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 24. februar 2014

Direktion


Berit Bjørnstad
Direktør

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

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 2012 - 30. september 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 24. februar 2014

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 aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 udviser et resultat på kr. 45.194, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en balancesum på kr. 138.438, og en egenkapital på kr. 112.230.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets datterselskab Fjordens Cafe & Brasserie ApS er pr. 4. oktober 2013 opløst efter konkurs.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Berisø Holding ApS for 2012/2013 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2012/2013	2011/2012
Bruttoresultat		0	-6.714
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		42.931	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-80.216
Resultat før skat		42.931	-86.930
Skat af årets resultat	1	2.263	-1.563
Årets resultat		45.194	-88.493
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-12.964	75.313
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-42.931	216
Årets resultat		45.194	-88.493
Til disposition		-10.701	-12.964
 Fordeling af resultat			
Overført resultat		-10.701	-12.964
Fordelt		-10.701	-12.964

Balance pr. 30. september 2013

	Note	2012/2013	2011/2012
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	122.931	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>122.931</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>122.931</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		15.507	0
Tilgodehavender		<u>15.507</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>80.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>15.507</u>	<u>80.000</u>
Aktiver		<u>138.438</u>	<u>80.000</u>

Balance pr. 30. september 2013

	Note	2012/2013	2011/2012
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		42.931	0
Overført resultat		-10.701	-12.964
Egenkapital	4	<u>112.230</u>	<u>67.036</u>
Selskabsskat		13.244	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>13.244</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Anden gæld		6.714	6.714
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.964</u>	<u>12.964</u>
Gældsforpligtelser		<u>26.208</u>	<u>12.964</u>
Passiver		<u>138.438</u>	<u>80.000</u>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2012/2013	2011/2012		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-2.263	0		
Regulering af tidligere års skatter	0	1.563		
Årets skat i alt	-2.263	1.563		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	80.000	80.000		
Tilgang i årets løb	80.000	0		
Kostpris ultimo	160.000	80.000		
Dagsværdireguleringer primo	-80.000	216		
Årets reguleringer	42.931	-80.216		
Dagsværdireguleringer ultimo	-37.069	-80.000		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	122.931	0		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Fjordens Cafe & Brasserie ApS under konkurs	Halsnæs	100,00	0	0
Fjordens ApS	Halsnæs	100,00	122.931	42.931
			122.931	42.931
4. Egenkapital				
Virksomhedskapital				
Anpartskapital			80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt			80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning				
Overført primo			0	216
Årets resultat i tilknyttet virksomhed			42.931	-216
Reserve for nettoopskrivning i alt			42.931	0
Overført resultat				
Overført resultat primo			-12.964	75.313
Årets resultat			45.194	-88.493
Årets resultat i tilknyttet virksomhed			-42.931	216
Overført resultat i alt			-10.701	-12.964
Egenkapital ultimo			112.230	67.036

5. Eventualforpligtelser

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.