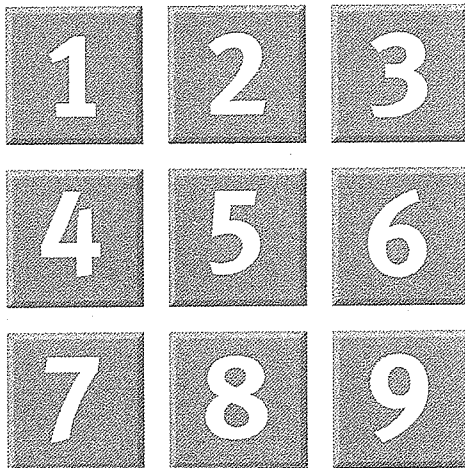


Erhvervsstyrelsen

Berisø Holding ApS

Solbrinken 12
3310 Ølsted

CVR-nr. 32891152



Årsrapport for 2013/2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 26/2 -15

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

Berit Bjørnstad
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Berisø Holding ApS

Solbrinken 12

3310 Ølsted

CVR-nr.

32891152

Stiftelsesdato

6. maj 2010

Hjemsted

Halsnæs

Regnskabsår

1. oktober 2013 - 30. september 2014

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 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

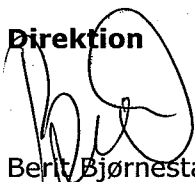
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 22. december 2014

Direktion



Berit Bjørnstad
Direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Berisø Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Berisø Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hillerød, den 22. december 2014

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressenskab, 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 2013 - 30. september 2014 udviser et resultat på kr. -3.305, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en balancesum på kr. 154.359, og en egenkapital på kr. 108.925.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Fjordens ApS forventes likvideret i det kommende år, hvorefter Berisø Holding ApS skal overtage deres aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Berisø Holding ApS for 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilføjelser for klasse C regnskaber.

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	2013/2014	2012/2013
Bruttoresultat		-11.260	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.920	42.931
Andre finansielle omkostninger		-1.210	0
Resultat før skat		-5.550	42.931
Skat af årets resultat	1	2.245	2.263
Årets resultat		-3.305	45.194
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-10.701	-12.964
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-6.920	-42.931
Årets resultat		-3.305	45.194
Til disposition		-20.926	-10.701
Fordeling af resultat			
Overført resultat		-20.926	-10.701
Fordelt		-20.926	-10.701

Balance pr. 30. september 2014

	Note	2014	2013
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	129.851	122.931
Finansielle anlægsaktiver		129.851	122.931
Anlægsaktiver		129.851	122.931
Andre tilgodehavender		24.508	15.507
Tilgodehavender		24.508	15.507
Omsætningsaktiver		24.508	15.507
Aktiver		154.359	138.438
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		49.851	42.931
Overført resultat		-20.926	-10.701
Egenkapital	4	108.925	112.230
Selskabsskat		0	13.244
Langfristede gældsforpligtelser		0	13.244
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		603	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Anden gæld		38.581	6.714
Kortfristede gældsforpligtelser		45.434	12.964
Gældsforpligtelser		45.434	26.208
Passiver		154.359	138.438
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2013/2014	2012/2013		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-2.245	-2.263		
Årets skat i alt	-2.245	-2.263		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	160.000	80.000		
Tilgang i årets løb	0	80.000		
Afgang i årets løb	-80.000	0		
Kostpris ultimo	80.000	160.000		
Værdireguleringer primo	-37.069	-80.000		
Årets reguleringer	86.920	42.931		
Værdireguleringer ultimo	49.851	-37.069		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	129.851	122.931		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Fjordens ApS	Halsnæs	100,00	129.851	6.920
			129.851	6.920
4. Egenkapital				
Virksomhedskapital				
Anpartskapital			80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt			80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning				
Overført primo			42.931	0
Årets resultat i tilknyttet virksomhed			6.920	42.931
Reserve for nettoopskrivning i alt			49.851	42.931
Overført resultat				
Overført resultat primo			-10.701	-12.964
Årets resultat			-3.305	45.194
Årets resultat i tilknyttet virksomhed			-6.920	-42.931
Overført resultat i alt			-20.926	-10.701
Egenkapital ultimo			108.925	112.230

5. Eventualforpligtelser

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

Noter

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.