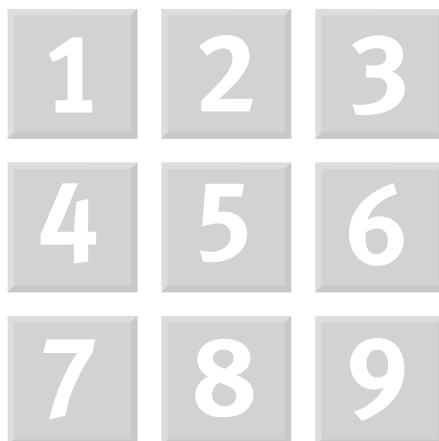


Berisø Holding ApS

Solbrinken 12
3310 Ølsted

CVR-nr. 32891152



Årsrapport

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. januar 2016

Berit Bjørnstad
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CVR-nr.
Stiftelsesdato
Hjemsted
Regnskabsår

Berisø Holding ApS
Solbrinken 12
3310 Ølsted
32891152
6. maj 2010
Halsnæs
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Direktion

Berit Bjørnestad, 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 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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 15. januar 2016

Direktion

Berit Bjørnstad
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Berisø Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Berisø Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisorer's 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 opstilling 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.

Hillerød, den 15. januar 2016
DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11

Morten Rasmusen
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 2014 - 30. september 2015 udviser et resultat på kr. -34.195, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en balancesum på kr. 121.566, og en egenkapital på kr. 74.730.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Det forventes at selskabet likvideres i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Berisø Holding ApS for 2014/2015 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 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 regskabspost 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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	2014/2015	2013/2014
Bruttoresultat		-7.800	-11.260
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-17.399	6.920
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-2.071	-925
Andre finansielle omkostninger		-85	-285
Resultat før skat		-27.355	-5.550
Skat af årets resultat	1	-6.840	2.245
Årets resultat		-34.195	-3.305
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-20.926	-10.701
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		17.399	-6.920
Årets resultat		-34.195	-3.305
Til disposition		-37.722	-20.926
 Fordeling af resultat			
Overført resultat		-37.722	-20.926
Fordelt		-37.722	-20.926

Balance pr. 30. september

	Note	2015	2014
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	112.452	129.851
Finansielle anlægsaktiver		112.452	129.851
Anlægsaktiver		112.452	129.851
Andre tilgodehavender		9.066	24.508
Tilgodehavender		9.066	24.508
Likvide beholdninger		48	0
Omsætningsaktiver		9.114	24.508
Aktiver		121.566	154.359

Balance pr. 30. september

	Note	2015	2014
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		32.452	49.851
Overført resultat		-37.722	-20.926
Egenkapital	4	<u>74.730</u>	<u>108.925</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	603
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		33.872	31.867
Anden gæld		6.714	6.714
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>46.836</u>	<u>45.434</u>
Gældsforpligtelser		<u>46.836</u>	<u>45.434</u>
Passiver		<u>121.566</u>	<u>154.359</u>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2014/2015	2013/2014		
1. Skat af årets resultat				
Regulering af tidligere års skatter	6.840	0		
Sambeskatningsgodtgørelse	0	-2.245		
Årets skat i alt	6.840	-2.245		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	80.000	160.000		
Afgang i årets løb	0	-80.000		
Kostpris ultimo	80.000	80.000		
Dagsværdireguleringer primo	49.851	-37.069		
Årets reguleringer	-17.399	86.920		
Dagsværdireguleringer ultimo	32.452	49.851		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	112.452	129.851		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Fjordens ApS	Halsnæs	100,00	112.452	-17.399
			112.452	-17.399
4. Egenkapital				
Virksomhedskapital				
Anpartskapital			80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt			80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Overført primo			49.851	42.931
Årets resultat i tilknyttet virksomhed			-17.399	6.920
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt			32.452	49.851
Overført resultat				
Overført resultat primo			-20.926	-10.701
Årets resultat			-34.195	-3.305
Årets resultat i tilknyttet virksomhed			17.399	-6.920
Overført resultat i alt			-37.722	-20.926
Egenkapital ultimo			74.730	108.925

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Endvidere kan senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Berit Bjørnestad (CPR valideret)

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-205910267496

IP: 193.88.108.47

18-01-2016 kl. 16:11:33 UTC

NEM ID 

Morten Rasmussen (CVR valideret)

registreret revisor

Serienummer: CVR:54879911-RID:1099045046339

IP: 195.215.238.238

19-01-2016 kl. 13:22:02 UTC

NEM ID 

Berit Bjørnestad (CPR valideret)

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-205910267496

IP: 193.88.108.47

20-01-2016 kl. 14:11:57 UTC

NEM ID 

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 tidsstemplet 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/validate>