

# **Årsrapport for 2011/12**

5. regnskabsår

## **C. Bergsman Invest ApS**

Voerbjergvej 14  
9400 Nørresundby

CVR-nr. 31259126

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2012, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: \_\_\_\_\_

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors påtegning</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september</b>	<b>7</b>
<b>Balance 30. september</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/12 for C. Bergsman Invest ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 18. december 2012.

## **Direktion**

Carsten Bergsman

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

# Den uafhængige revisors påtegning

---

## **Til ledelsen i C. Bergsman Invest ApS**

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for C. Bergsman Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Nørresundby, den 18. december 2012

## **Revision Granat ApS**

Jan Granat  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	C. Bergsman Invest ApS Voerbjergvej 14 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 31259126 Etableret: 2. januar 2008 Hjemstedskommune: Aalborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Carsten Bergsman
<b>Revisor</b>	Revision Granat ApS  Torvegade 3A, 2. sal 9400 Nørresundby
<b>Pengeinstitut</b>	Arbejdernes Landsbank

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for C. Bergsman Invest ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## **BALANCEN**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på

# Anvendt regnskabspraksis

---

debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Selskabsskat 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.

## **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdi.

# Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12 kr.	2010/11 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-4.405</b>	<b>-4</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-4.405</b>	<b>-4</b>
Andre finansielle indtægter	1	36.239	10
<b>Resultat før skat</b>		<b>31.834</b>	<b>6</b>
Skat af årets resultat	2	7.936	1
<b>Årets resultat</b>		<b>23.898</b>	<b>4</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.490.312	1.583
Årets resultat		23.898	4
<b>Til disposition</b>		<b>1.514.211</b>	<b>1.587</b>
Udbytte for regnskabsåret		366.000	97
Overført til næste år		1.148.211	1.490
<b>Disponeret i alt</b>		<b>1.514.211</b>	<b>1.587</b>

## Balance 30. september

---

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv		0	7
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	266.483	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>266.483</u>	<u>7</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.378.378</u>	<u>1.707</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.644.861</u>	<u>1.713</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.644.861</u>	<u>1.713</u>

## Balance 30. september

---

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>1.148.211</u>	<u>1.490</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<b><u>1.273.211</u></b>	<b><u>1.615</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	4
Selskabsskat		1.275	0
Udbytte for regnskabsåret		<u>366.000</u>	<u>94</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>371.650</u></b>	<b><u>98</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>371.650</u></b>	<b><u>98</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.644.861</u></b>	<b><u>1.713</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Andre finansielle indtægter</b>	<b>2011/12</b> kr.	<b>2010/11</b> tkr.
	Renter fra bankindestående	26.857	10
	Øvrige renteindtægter	9.382	0
	<b>Andre finansielle indtægter i alt</b>	<b>36.239</b>	<b>10</b>

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2011/12</b> kr.	<b>2010/11</b> tkr.
	Skat af årets resultat	1.275	1
	Udskudt skat af årets resultat	6.661	0
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>7.936</b>	<b>1</b>

<b>3</b>	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	<b>2011/12</b> kr.	<b>2010/11</b> tkr.
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	266.483	0
	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>266.483</b>	<b>0</b>

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen på 266.483 kr. inkl. renter.

Lånet forrentes med 10 pct. årligt.

Lånet forventes indfriet i 2013.

<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomhed s kapital</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	125.000	1.490.312	1.615.312
	Årets resultat	0	-342.102	-342.102
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.148.211</b>	<b>1.273.211</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af 125 anparter á DKK 1.000

## **5** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## **6** **Kontraktlige forpligtelser**

Ingen.

## Noter til årsrapporten

---

### 7 Eventualposter m.v.

Ingen.