

Poul-Henrik Bergmann Holding ApS

CVR-nr. 30 73 27 66

Årsrapport for 2012/13

(6. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 24/9 2013

Poul-Henrik Bergmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Poul-Henrik Bergmann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 6. september 2013

Direktion

Poul-Henrik Bergmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Poul-Henrik Bergmann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul-Henrik Bergmann Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 vor 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 revisors etiske 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 opstillingen 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.

Helsinge, den 6. september 2013

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poul-Henrik Bergmann Holding ApS
c/o Bergmann
Toftemarken 36
3200 Helsingø

CVR-nr.: 30 73 27 66
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 2. august 2007
Hjemsted: Gribskov

Direktion

Poul-Henrik Bergmann

Revisor

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Smedevej 3
3200 Helsingø

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Poul-Henrik Bergmann Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet kursus- og konsulentvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 371.251. Hovedanpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for øvrige kreditorer samt erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har startet ny hovedaktivitet med kursusvirksomhed primo januar 2013. Denne aktivitet forventes på sigt, at kunne få genetableret egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul-Henrik Bergmann Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet har startet ny aktivitet i året.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Aktiver med en kostpris på under kr. 20.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		173.353	-11.250
Finansielle omkostninger		<u>-19.235</u>	<u>-23.517</u>
Resultat før skat		154.118	-34.767
Skat af årets resultat	2	<u>-45.167</u>	<u>35.067</u>
Årets resultat		<u>108.951</u>	<u>300</u>
Forslag til resultatdisponering			
Til overført resultat		<u>108.951</u>	<u>300</u>
		<u>108.951</u>	<u>300</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.584	0
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>35.067</u>
Tilgodehavender		<u>45.584</u>	<u>35.067</u>
Likvide beholdninger		<u>94.476</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>140.060</u>	<u>35.071</u>
Aktiver i alt		<u><u>140.060</u></u>	<u><u>35.071</u></u>

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-496.250	-605.201
Egenkapital	4	-371.250	-480.201
Selskabsskat		10.100	0
Langfristede gældsforpligtelser		10.100	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.297	7.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		473.131	507.772
Anden gæld		15.782	0
Kortfristede gældsforpligtelser		501.210	515.272
Gældsforpligtelser i alt		511.310	515.272
Passiver i alt		140.060	35.071
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Efterfølgende begivenheder	5		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 371.

Hovedanpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for øvrige kreditorer samt erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift.

	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	10.100	0
Ændring udskudt skat	<u>35.067</u>	<u>-35.067</u>
	<u>45.167</u>	<u>-35.067</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</u>
Kostpris primo	<u>500.000</u>
Kostpris ultimo	<u>500.000</u>
Nedskrivninger primo	<u>500.000</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	-605.201	-480.201
Årets resultat	<u>0</u>	<u>108.951</u>	<u>108.951</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-496.250</u>	<u>-371.250</u>

Noter til årsrapporten

5 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har i året startet ny hovedaktivitet med kursusvirksomhed.

Ledelsen forventer denne aktivitet på sigt kan genetablere egenkapitalen.