



RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Kingosvej 3
2630 Taastrup
T + 45 43 99 92 92
CVR nr: 25 49 21 45

taastrup@rsm.dk
www.rsm.dk

Bergia Invest ApS

Strandvejen 693

2930 Klampenborg

CVR-nr. 44 08 61 07

**Årsrapport for perioden
30. maj til 31. december 2023
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. juni 2024

Anders Christian Holt Berggreen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 30. maj - 31. december 2023 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. maj - 31. december 2023 for Bergia Invest 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. maj - 31. december 2023.

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.

Lyngby-taarbæk, den 27. juni 2024

Direktion

Anders Christian Holt
Berggreen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Bergia Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bergia Invest ApS for regnskabsåret 30. maj - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 27. juni 2024

RSM Danmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Martin Santino Lo Turco
statsautoriseret revisor
mne35467

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bergia Invest ApS
Strandvejen 693
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 44 08 61 07

Regnskabsperiode: 30. maj - 31. december 2023

Stiftet: 30. maj 2023

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Anders Christian Holt Berggreen, direktør

Revisor

RSM Danmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kingsvej 3
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at udleje skibe og eje kapitalandele og herunder beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 363.541, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 323.541.

Det er selskabets første regnskabsår, og investeringerne forventes at medføre reetablering af selskabskapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bergia Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Skibe samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|-------|-----------------|
| Skibe | 30 år |

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 til netto-realiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 30. maj - 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------------|
| Bruttotab | | -240.170 |
| Resultat før finansielle poster | | -240.170 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-123.371</u> |
| Resultat før skat | | -363.541 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-363.541</u></u> |
| Overført resultat | | <u>-363.541</u> |
| | | <u><u>-363.541</u></u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK |
|-------------------------------------|-------------|-------------------------|
| Aktiver | | |
| Skibe | | 7.089.199 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>7.089.199</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 863.717 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>863.717</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>7.952.916</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>39.054</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>39.054</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>7.991.970</u></u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK |
|--|-------------|--------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | -363.541 |
| Egenkapital | | -323.541 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 7.594.403 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 706.108 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 8.300.511 |
| Anden gæld | | 15.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 15.000 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 8.315.511 |
| Passiver i alt | | 7.991.970 |
| Eventualforpligtelser | 3 | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 30. maj 2023 | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets resultat | 0 | -363.541 | -363.541 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 40.000 | -363.541 | -323.541 |

Noter til årsrapporten

| | 2023 |
|---|-----------------------|
| | DKK |
| 1 Finansielle omkostninger | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 89.021 |
| Andre finansielle omkostninger | 34.350 |
| | <u><u>123.371</u></u> |

2 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 30. maj 2023 | Gæld 31. december 2023 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 7.594.403 | 0 | 0 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 706.108 | 0 | 0 |
| | <u><u>0</u></u> | <u><u>8.300.511</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Punktum A/S (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anders Berggreen

Direktør

Serienummer: ab@byacre.com

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-07-02 12:38:29 UTC



Martin Santino Lo Turco

RSM DANMARK STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:
25492145

Statsautoriseret revisor

Serienummer: e38e216a-0f99-4cbb-afcc-42f09e5bc018

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-07-02 12:46:44 UTC



Anders Berggreen

Dirigent

Serienummer: ab@byacre.com

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-07-02 12:49:43 UTC



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 tidsstempelt 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/validator**