

Bertelsen Holding ApS

Hjemstedsadresse: Sjølundsparken 29, 3150 Hellebæk

CVR-nummer 20 37 05 72

Årsrapport 2023/24

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

This document has esignatur Agreement-ID: 398882K.JjwY252208138

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2024

Steen Bertelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bertelsen Holding ApS Sjølundsparken 29 3150 Hellebæk Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Steen Bertelsen
Stiftelsesdato	15. juni 1997
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål har været at fungere som et holdingselskab ved at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Bertelsen 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 3. december 2024

Direktion

Steen Bertelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bertelsen Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Bertelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Helsingør, den 3. december 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bertelsen Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2023/24	2022/23
	Andre eksterne omkostninger	8.600	7.960
	Resultat af primær drift	-8.600	-7.960
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.341.746	-1.314.206
2	Finansielle omkostninger	2	630
	Resultat før skat	-1.350.348	-1.322.796
3	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-1.350.348	-1.322.796
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	114.400
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-1.332.804
	Overført til overført resultat	-1.472.348	-222.192
	Disponeret	-1.350.348	-1.322.796

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2023/24	2022/23
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.570.451	5.049.197
	Finansielle anlægsaktiver	3.570.451	5.049.197
	Anlægsaktiver	3.570.451	5.049.197
	Likvide beholdninger	4.625	850
	Omsætningsaktiver	4.625	850
	Aktiver i alt	3.575.076	5.050.047

Balance 30. juni

Passiver

Note	2023/24	2022/23
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.294.510	4.766.858
Foreslået udbytte	122.000	117.800
Egenkapital	3.541.510	5.009.658
Gæld til tilknyttede virksomheder	24.000	15.000
Anden gæld	5.179	6.429
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.387	18.960
Kortfristet gæld	33.566	40.389
Gæld i alt	33.566	40.389
Passiver i alt	3.575.076	5.050.047
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	1.332.804	4.989.050	0	6.446.854
Udbetalt udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-1.332.804	-222.192	117.800	-1.437.196
Egenkapital 30. juni 2023	125.000	0	4.766.858	0	4.891.858
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	0	4.766.858	0	4.891.858
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-1.472.348	122.000	-1.350.348
Egenkapital 30. juni 2024	125.000	0	3.294.510	122.000	3.541.510

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2	630
	2	630
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
	0	0

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. juli	5.144.999	5.144.999
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni	5.144.999	5.144.999
Værdireguleringer pr. 1. juli	-95.802	1.332.804
Årets resultat	-1.341.746	-1.314.206
Udloddet udbytte	-137.000	-114.400
Værdireguleringer pr. 30. juni	-1.574.548	-95.802
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.570.451	5.049.197

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bank mellemværende i Bertelsen biler A/S, har selskabet stillet kaution.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Steen Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Bertelsen

Dirigent

ID: 9dee9fe5-e0a0-4411-90ef-bfe6ee2cfaf1

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2024 kl.: 09:15:59

Underskrevet med MitID



Steen Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Bertelsen

Direktør

ID: 9dee9fe5-e0a0-4411-90ef-bfe6ee2cfaf1

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2024 kl.: 09:15:59

Underskrevet med MitID



Søren Appelrod

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Appelrod

Revisor

ID: 567330cc-ffe1-4c66-9086-55c3315a7293

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2024 kl.: 09:22:03

Underskrevet med MitID

