

Berg & Larsen A/S

Baldersbuen 29 B, 2640 Hedehusene

CVR-nr. 13 38 78 77

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2017.

Henrik Bie Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Berg & Larsen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 17. december 2016

Direktion

Søren Kristiansen

Bestyrelse

Henrik Bie Jensen
Formand

Kristian Saxtrup Sylvest

Søren Kristiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Berg & Larsen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Berg & Larsen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 17. december 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Berg & Larsen A/S Baldersbuen 29 B 2640 Hedehusene
	Telefon: 46565522 Hjemmeside: www.berg-larsen.com
	CVR-nr.: 13 38 78 77 Stiftet: 1. august 1989 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Henrik Bie Jensen, Formand Kristian Saxtrup Sylvest Søren Kristiansen
Direktion	Søren Kristiansen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Berg & Larsen Group ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i handel med reservedele til skibe.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11.416 t.kr. mod 9.764 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 671 t.kr. mod 1.458 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der vil også i de kommende år blive investeret i videreudvikling i selskabets systemer og salgsnetværk. Der forventes et tilsvarende resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Berg & Larsen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for et tillæg eller fradrag til selvstændige tilknyttede virksomheders egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte på egenkapitalen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet til sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet på sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som løbende er posteret på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er posteret på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Berg & Larsen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	11.416.317	9.763.641
1 Personaleomkostninger	-9.690.745	-7.078.555
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-63.999	-40.804
Resultat før finansielle poster	1.661.573	2.644.282
Andre finansielle indtægter	287.675	267.154
Øvrige finansielle omkostninger	-1.086.712	-947.059
Resultat før skat	862.536	1.964.377
2 Skat af årets resultat	-191.486	-506.033
Årets resultat	671.050	1.458.344
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.450.000
Overføres til overført resultat	671.050	8.344
Disponeret i alt	671.050	1.458.344

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	3.413.650	3.436.089
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	195.180	125.159
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.608.830</u>	<u>3.561.248</u>
	Andre tilgodehavender	70.093	89.761
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>70.093</u>	<u>89.761</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.678.923</u>	<u>3.651.009</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.199.053	3.781.690
	Varebeholdninger i alt	<u>2.199.053</u>	<u>3.781.690</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.091.521	14.357.983
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.157.586	7.343.351
	Andre tilgodehavender	1.370.648	1.306.205
	Periodeafgrænsningsposter	459.076	388.207
	Tilgodehavender i alt	<u>27.078.831</u>	<u>23.395.746</u>
	Likvide beholdninger	231.084	147.713
	Omsætningsaktiver i alt	<u>29.508.968</u>	<u>27.325.149</u>
	Aktiver i alt	<u>33.187.891</u>	<u>30.976.158</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	512.400	512.400
6 Reserve for opskrivninger	372.439	372.439
7 Overført resultat	3.266.797	2.696.426
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.450.000
Egenkapital i alt	<u>4.151.636</u>	<u>5.031.265</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.636	26.734
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.636</u>	<u>26.734</u>
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til realkreditinstitutter	984.103	1.085.796
9 Gæld til pengeinstitutter	9.894.441	10.105.507
Anden gæld	844.327	715.251
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.722.871</u>	<u>11.906.554</u>
9 Kortfristet del af langfristet gæld	223.978	306.000
Gæld til pengeinstitutter	10.639.754	5.199.353
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.641.042	6.481.800
Gæld til tilknyttede virksomheder	143.136	0
Selskabsskat	576.958	356.557
Anden gæld	2.085.880	1.667.895
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.310.748</u>	<u>14.011.605</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>29.033.619</u>	<u>25.918.159</u>
Passiver i alt	<u>33.187.891</u>	<u>30.976.158</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		
12 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.398.908	6.077.123
Pensioner	975.535	770.558
Andre omkostninger til social sikring	140.363	136.251
Personaleomkostninger i øvrigt	175.939	94.623
	<u>9.690.745</u>	<u>7.078.555</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>14</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	187.187	389.771
Årets regulering af udskudt skat	-24.098	111.905
Skat af egenkapitalbevægelse	28.397	4.357
	<u>191.486</u>	<u>506.033</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2015	<u>3.175.677</u>	<u>3.175.677</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>3.175.677</u>	<u>3.175.677</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	<u>477.485</u>	<u>477.485</u>
Opskrivninger 30. september 2016	<u>477.485</u>	<u>477.485</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-217.073	-194.634
Årets af-/nedskrivninger	-22.439	-22.439
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-239.512</u>	<u>-217.073</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>3.413.650</u>	<u>3.436.089</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2015	955.811	812.287
Tilgang i årets løb	111.581	143.524
Afgang i årets løb	-114.134	0
Kostpris 30. september 2016	<u>953.258</u>	<u>955.811</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-830.652	-812.287
Årets af-/nedskrivninger	-41.560	-18.365
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	114.134	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-758.078</u>	<u>-830.652</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>195.180</u>	<u>125.159</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	512.400	512.400
	<u>512.400</u>	<u>512.400</u>
<p>Aktiekapitalen består af 10.248 aktier a 50 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
6. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	372.439	372.439
	<u>372.439</u>	<u>372.439</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	2.696.426	2.702.264
Årets overførte overskud eller underskud	671.050	8.344
Regulering finansielle instrumenter	-100.679	-14.182
	<u>3.266.797</u>	<u>2.696.426</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	1.450.000	0
Udloddet udbytte	-1.450.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>1.450.000</u>
	<u>0</u>	<u>1.450.000</u>

9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	101.000	580.000	1.085.103	1.185.796
Gæld til pengeinstitutter	<u>122.978</u>	<u>0</u>	<u>10.017.419</u>	<u>10.311.508</u>
	<u>223.978</u>	<u>580.000</u>	<u>11.102.522</u>	<u>11.497.304</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.085 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 3.414 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 20.657 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 9.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.199 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	18.091 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	195 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for selskaberne Berg & Larsen Group ApS og C. Partners ApS' engagement med Jyske Bank.

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en gennemsnitlig årlig lejeudgift på 137 t.kr. Lejekontrakten har en restløbetid på 38 måneder og en samlet restlejeudgift på 432 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DEMI Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Berg & Larsen Group ApS, København Ø