

**Michael Berg ApS**

**Dreyersvej 25  
2960 Rungsted Kyst**

**CVR-nr. 13 40 42 75**

**Årsrapport 1/1 - 31/12 2015  
(26. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 9/6 2016



---

Michael Jørn Berg  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter til årsrapport	12-13

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Michael Berg ApS  
Dreyersvej 25  
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 13 40 42 75  
Stiftet: 1. august 1989  
Hjemsted: Hørsholm  
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

**Direktion** Michael Jørn Berg

**Revision** Revision Nord  
Bymidten 80  
3500 Værløse

**Pengeinstitut** Nykredit

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Michael Berg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Der er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

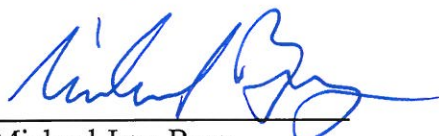
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for at være opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted kyst, den 9. juni 2016

I direktionen:



---

Michael Jørn Berg

# REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

## Til kapitalejerne i Michael Berg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Berg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertice 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Værløse, den 9. juni 2016

**Revision Nord**

**CVR-nr. 16 14 05 84**

  
Jimmy Bergøe  
Registreret Revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er handel med tekstilvarer og anden virksomhed, der efter direktionens bestemmelse står i forbindelse hermed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil kunne øge omsætningen og reducere omkostningerne i de kommende år og derved forbedre indtjeningen og likviditeten.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold vedrørende år 2015, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udviklingen i regnskabsåret 2015**

Årets resultat udgør kr. -767.540. Egenkapitalen udgør kr. -1.811.913.

Årets resultat anses ikke for værende tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele den indskudte kapital, og selskabets egenkapital er negativ. Ledelsen forventer, at selskabet vil opnå positiv indtjening i de kommende år, som kan reetablere selskabets

Ledelsen vil understøtte selskabet indtil egenkapitalen er reetableret.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Michael Berg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har valgt med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 ikke at oplyse omsætningen.

## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.600 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

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

### **Skyldig skat og selskabsskat**

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 som forskellen 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 de 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 nettorealisationsværdi.

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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 eller under den post, transaktionen vedrører. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta 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, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttoresultat</b>	140.683	88.638
1 Personaleomkostninger	-16.791	-79.182
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle	130.106	-27.657
<b>Driftsresultat</b>	<u>253.998</u>	<u>-18.201</u>
Andre finansielle indtægter	0	0
Andre finansielle omkostninger	-23.607	-45.630
<b>Resultat før skat</b>	<u>230.391</u>	<u>-63.831</u>
Skat af ordinært resultat	-997.931	11.861
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-767.540</u></u>	<u><u>-51.970</u></u>
 <b>Resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	-767.540	-51.970
<b>Disponeret</b>	<u><u>-767.540</u></u>	<u><u>-51.970</u></u>

## BALANCE PR. 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	59.894
Indretning af lejede lokaler	0	0
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	<u>0</u>	<u>59.894</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>0</u>	<u>59.894</u>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	0
<b>Varebeholdninger</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	403.030	406.101
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	159.144	159.144
Udskudt skatteaktiv	396.000	1.393.931
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter	7.451	2.575
<b>Tilgodehavender</b>	<u>965.625</u>	<u>1.961.751</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>212.280</u>	<u>22.042</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>1.177.905</u>	<u>1.983.793</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>1.177.905</u></u>	<u><u>2.043.687</u></u>

## BALANCE PR. 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-2.011.913	-1.244.373
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
4 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>-1.811.913</u>	<u>-1.044.373</u>
Udskudt skat	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	274.878	306.627
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	2.714.940	2.781.433
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>2.989.818</u>	<u>3.088.060</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u>2.989.818</u>	<u>3.088.060</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>1.177.905</u>	<u>2.043.687</u>
5 Ejerforhold		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualaktiver og -forpligtelser		

## NOTER

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Lønninger m.v.		0	45.004
	Pensioner mv.		15.450	30.900
	Andre omkostninger til social sikring		1.341	3.278
			<u>16.791</u>	<u>79.182</u>
<b>2</b>	<b>Afskrivninger</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	27.657
	Avance ved salg af anlægsaktiver		-130.106	0
			<u>-130.106</u>	<u>27.657</u>
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	Anskaffelsessum 1. januar 2015		791.433	108.065
	Årets tilgang		0	0
	Årets afgang		-791.433	-108.065
	<b>Anskaffelsessum 31. december 2015</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
	Af-/nedskrivninger 1. januar 2015		731.539	108.065
	Af-/nedskrivninger på afh. aktiver		-731.539	-108.065
	Årets af- og nedskrivninger		0	0
	<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2015</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Bogført værdi 31. december 2015</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>		Forslag til resultat- disponering	31. december 2015
		1. januar 2015	Udbetalt udbytte	
	Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
	Overført overskud	-1.244.373	0	-2.011.913
	Forslag til udbytte	0	0	0
		<u>-1.044.373</u>	<u>0</u>	<u>-1.811.913</u>
<b>5</b>	<b>Ejerforhold</b>			
	Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af selskabskapitalen:			
	MJB Holding ApS, Dreyersvej 25, 2960 Rungsted Kyst			

## NOTER

### 6 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

### 7 Eventualaktiver og -forpligtelser

#### Eventualaktiver:

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv pr. 31. december 2015 på t. kr. 988 og for 2014 : t. kr. 0

#### Eventualforpligtelser:

De danske sambeskattede tilknyttede selskaber hæfter solidarisk for skat af sambeskatningen.

### 8 Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende

Selskabet har tabt hele den indskudte kapital, og selskabets egenkapital er negativ. Ledelsen forventer, at selskabet vil opnå positiv indtjening i de kommende år, som kan reetablere selskabets egenkapital.

Ledelsen vil understøtte selskabet indtil egenkapitalen er reetableret.