

Michael Berg ApS

**Højmose Vænge 1, 8. 1.
2970 Hørsholm**

CVR-nr. 13 40 42 75

**Årsrapport 1/1 - 31/12 2017
(28. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31/6 2018

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	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Michael Berg ApS
Højmose Vænge 1, 8. 1.
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 13 40 42 75
Stiftet: 1. august 1989
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2017

Direktion

Michael Jørn Berg

Revisor

Revision Nord
Bymidten 80
3500 Værløse

Pengeinstitut

Nykredit

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Michael Berg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 31. maj 2018

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 - 31. december 2017, 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 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 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 31. maj 2018

Revision Nord

CVR-nr. 16 14 50 84



Jimmy Bergøe
Registreret Revisor
mne12472

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Michael Berg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C 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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 m.v. 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 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 salgsmkostninger 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.

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.

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 proventuet 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 nominel 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 finansiel 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 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttoresultat	567.921	227.007
1 Personalemkostninger	0	0
Andre driftsomkostninger	0	0
Resultat af primær drift	567.921	227.007
2 Finansielle indtægter	6.366	8.727
3 Finansielle omkostninger	-104.253	-217.980
Resultat før skat	470.034	17.754
Skat af årets resultat	160.332	-88.000
Årets resultat	630.366	-70.246
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	630.366	-70.246
Disponeret	630.366	-70.246

BALANCE PR. 31/12 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AKTIVER		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	0
Varebeholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	131.104	415.058
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	165.510	159.144
Udskudt skatteaktiv	468.332	308.000
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Tilgodehavender	<u>764.946</u>	<u>882.202</u>
Likvide beholdninger	<u>31.277</u>	<u>9.277</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>796.223</u>	<u>891.479</u>
AKTIVER	<u><u>796.223</u></u>	<u><u>891.479</u></u>

BALANCE PR. 31/12 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASSIVER		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-1.451.793	-2.082.159
Foreslået udbytte	0	0
4 EGENKAPITAL	-1.251.793	-1.882.159
Udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.029	205.266
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.981.987	2.568.372
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	2.048.016	2.773.638
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.048.016	2.773.638
PASSIVER	796.223	891.479

- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualaktiver og -forpligtelser
- 7 Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

NOTER

1 Personaleomkostninger	2017	2016
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>0</u>	 <u>0</u>

2 Finansielle indtægter	2017	2016
Renter tilknyttede virksomheder	6.366	0
Øvrige finansielle indtægter	0	8.727
	<u>6.366</u>	<u>8.727</u>

3 Finansielle omkostninger	2017	2016
Renter tilknyttede virksomheder	0	21.105
Øvrige finansielle omkostninger	104.253	196.875
	<u>104.253</u>	<u>217.980</u>

4 Egenkapitalopgørelse	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	200.000	-2.082.159	0	-1.882.159
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	630.366	0	630.366
Egenkapital, ultimo	<u>200.000</u>	<u>-1.451.793</u>	<u>0</u>	<u>-1.251.793</u>

5 Sikkerheder og pantsætninger
Ingen

6 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver:

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv pr. 31. december 2017 på t. kr. 806 og for 2016 : t. kr. 1.030

Eventualforpligtelser:

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

NOTER

7 **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

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.

Selskabets ledelse og ejer Michael Jørn Berg vil i det kommende år 2018 understøtte driften af selskabet, såvel finansielt som likviditetsmæssigt. Skulle det blive nødvendigt vil undertegnede tilføre selskabet de nødvendige midler med henblik på at gennemføre og sikre næste års drift til og med 31. december 2018.