

**Berg Holding ApS**  
**CVR-nr. 19086186**  
**Kirkegade 2, 3. lejl. 10**  
**6700 Esbjerg**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.04.2016

**Dirigent**



Navn: Anni Berg

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Berg Holding ApS  
Kirkegade 2, 3. lejl. 10  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 19086186  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Anni Berg  
Jørgen Berg

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Berg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 25.04.2016

### Direktion



Anni Berg



Jørgen Berg

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Berg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Berg Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere de-lårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisor-loven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objek-tivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvor-vidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 25.04.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henrik Harbo Andersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i investering i kapitalandele, formuepleje samt udlejning af fast ejendom.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

2015 blev et tilfredsstillende regnskab for Berg Holding ApS. Årets resultat blev et overskud på 315 t.kr., mod et overskud på 659 t.kr. i 2014.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, ledelse mv.

#### **Ejendomsomkostninger**

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### **Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

#### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer, samt renteindtægter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>106.987</b>	<b>77.408</b>
Af- og nedskrivninger		(54.967)	(54.967)
<b>Driftsresultat</b>		<b>52.020</b>	<b>22.441</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		306.497	382.687
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		28.500	26.942
Andre finansielle indtægter		290.562	282.795
Andre finansielle omkostninger		(344.010)	0
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>333.569</b>	<b>714.865</b>
Skat af ordinært resultat	1	(18.901)	(55.940)
<b>Årets resultat</b>		<b>314.668</b>	<b>658.925</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	600.000
Overført resultat		114.668	58.925
		<b>314.668</b>	<b>658.925</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.033.779	2.088.746
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>2.033.779</u>	<u>2.088.746</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.710.321	1.463.824
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.700.000	705.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.519.908	8.724.657
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>9.930.229</u>	<u>10.893.481</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>11.964.008</u>	<u>12.982.227</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.250	4.282
Andre tilgodehavender		57.313	55.755
Tilgodehavende selskabsskat		25.288	12.362
<b>Tilgodehavender</b>		<u>88.851</u>	<u>72.399</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.468.280</u>	<u>787.202</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.557.131</u>	<u>859.601</u>
<b>Aktiver</b>		<u>13.521.139</u>	<u>13.841.828</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført overskud eller underskud		12.688.890	12.574.222
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	600.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>13.488.890</u></b>	<b><u>13.774.222</u></b>
Skyldig selskabsskat		19.000	56.000
Anden gæld		13.249	11.606
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>32.249</u></b>	<b><u>67.606</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>32.249</u></b>	<b><u>67.606</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>13.521.139</u></b>	<b><u>13.841.828</u></b>

Eventualforpligtelser

4

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	600.000	12.574.222	600.000	13.774.222
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(600.000)	(600.000)
Årets resultat	0	114.668	200.000	314.668
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>600.000</b>	<b>12.688.890</b>	<b>200.000</b>	<b>13.488.890</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	19.000	56.000
Regulering vedrørende tidligere år	(99)	(60)
	<u>18.901</u>	<u>55.940</u>
		<b>Grunde og bygninger</b> kr.
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>2.198.680</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>2.198.680</u>
Af- og nedskrivninger primo		(109.934)
Årets afskrivninger		<u>(54.967)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(164.901)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>2.033.779</u>

## Noter

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	2.525.000	705.000	9.577.352
Tilgange	0	995.000	16.462.956
Afgange	0	0	(18.202.039)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.525.000</b>	<b>1.700.000</b>	<b>7.838.269</b>
Nedskrivninger primo	(1.061.176)	0	(852.695)
Andel af årets resultat	306.497	0	0
Udbytte	(60.000)	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	(344.010)
Tilbageførsel ved afgange	0	0	(121.656)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(814.679)</b>	<b>0</b>	<b>(1.318.361)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.710.321</b>	<b>1.700.000</b>	<b>6.519.908</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Dattervirksomheder:			
Unit Denmark A/S	Fredericia	A/S	100,00

## 4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.