

## **Berg Holding ApS**

Kirkegade 2, 3. 10.

6700 Esbjerg

CVR-nr. 19086186

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.06.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Anni Berg

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

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

CVR-nr.: 19086186  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

## Direktion

Jørgen Ove Berg  
Anni Berg

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14.06.2019

### Direktion

Jørgen Ove Berg

Anni Berg

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Berg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Berg Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 14.06.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19699

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2018 blev et utilfredsstillende regnskab for Berg Holding ApS. Årets resultat blev et underskud på 892 t.kr. mod et overskud på 267 t.kr. i 2017.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>95.691</b>	<b>102.903</b>
Af- og nedskrivninger		(54.967)	(54.967)
<b>Driftsresultat</b>		<b>40.724</b>	<b>47.936</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(530.675)	18.433
Andre finansielle indtægter		119.803	421.787
Andre finansielle omkostninger		(608.768)	(174.219)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(978.916)</b>	<b>313.937</b>
Skat af årets resultat	1	87.010	(47.339)
<b>Årets resultat</b>		<b>(891.906)</b>	<b>266.598</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Overført resultat		(999.906)	160.798
		<b>(891.906)</b>	<b>266.598</b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<b>Note</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
Grunde og bygninger		1.868.878	1.923.845
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>1.868.878</b>	<b>1.923.845</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	415.593
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.898.160	9.288.207
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>8.898.160</b>	<b>9.703.800</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>10.767.038</b>	<b>11.627.645</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6.250
Udskudt skat		87.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		15.157	10.104
<b>Tilgodehavender</b>		<b>102.157</b>	<b>16.354</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>36.359</b>	<b>189.178</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>138.516</b>	<b>205.532</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.905.554</b>	<b>11.833.177</b>



## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført overskud eller underskud		10.067.065	11.066.971
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>10.775.065</u></b>	<b><u>11.772.771</u></b>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>115.082</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>115.082</u></b>	<b><u>0</u></b>
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	47.366
Anden gæld		<u>15.407</u>	<u>13.040</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>15.407</u></b>	<b><u>60.406</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>15.407</u></b>	<b><u>60.406</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>10.905.554</u></b>	<b><u>11.833.177</u></b>
Eventualforpligtelser	4		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	600.000	11.066.971	105.800	11.772.771
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(105.800)	(105.800)
Årets resultat	0	(999.906)	108.000	(891.906)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>600.000</b>	<b>10.067.065</b>	<b>108.000</b>	<b>10.775.065</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	47.366
Ændring af udskudt skat	(87.000)	0
Regulering vedrørende tidligere år	(10)	(27)
	<b>(87.010)</b>	<b>47.339</b>
		<b>Grunde og bygninger</b>
		<b>kr.</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		2.198.680
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>2.198.680</b>
Af- og nedskrivninger primo		(274.835)
Årets afskrivninger		(54.967)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(329.802)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>1.868.878</b>
	<b>Kapital- andele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Andre værdi-papirer og kapital-andele</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	3.225.000	10.528.618
Tilgange	0	769.635
Afgange	0	(618.204)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.225.000</b>	<b>10.680.049</b>
Nedskrivninger primo	(2.809.407)	(1.240.411)
Andel af årets resultat	(530.675)	0
Årets nedskrivninger	0	(607.103)
Tilbageførsel af nedskrivninger	115.082	0
Tilbageførsel ved afgange	0	65.625
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(3.225.000)</b>	<b>(1.781.889)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>8.898.160</b>

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Unit Denmark A/S	Fredericia	A/S	100,0

♥ Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder - Indsæt beskrivelse af evt. særlige forhold.

#### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens 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.

Selskabet har efter balancedagen afgivet selvskyldnerkaution maksimeret til 800 t.kr. overfor bankgæld i den tilknyttede virksomhed.

## 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 eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter husleje, der indregnes i resultatopgørelsen i den periode huslejen vedrører. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 alle danske dattervirksomheder. 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 klargøring 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
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab 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.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og 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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til ♥garantiforpligtelser, returvarer, tab på igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

♥Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

♥Ved erhvervelse af virksomheder og kapitalandele i tilknyttede virksomheder hensættes til omkostninger vedrørende omstruktureringer i den overtagne virksomhed, som er besluttet og offentliggjort inden overtagelsestidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.