

# THOMAS BERG HOLDING ApS

Kajerødgade 38  
3460 Birkerød

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

22/02/2016

Thomas Berg  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** THOMAS BERG HOLDING ApS  
Kajerødgade 38  
3460 Birkerød

CVR-nr: 25082818  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor** Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
Hovedgaden 8  
Birkerød  
DK Danmark  
CVR-nr: 15396105  
P-enhed: 1000916331

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Thomas Berg Holding ApS.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min 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 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 15/02/2016

## Direktion

Thomas Berg  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Thomas Berg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Berg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 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 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.

Birkerød, 15/02/2016

Erik Hultquist  
Registreret revisor HD/CAND. MERC. AUD.  
Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
CVR: 15396105

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet driver udlejningsvirksomhed med fast ejendom samt drift og ejerskab af datterselskab.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ejendom er nedskrevet til en skønnet handelsværdi på 8.500 tkr.

Årets resultat er således påvirket af en ekstraordinær nedskrivning på 2.073 tkr.

Selskabets egenkapital udgør herefter 2.097 tkr. pr. 31/12 2015

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabets afslutning.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## **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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttoresultat:**

Bruttofortjeneste indregnes i resultatopgørelsen som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til postering direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og 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 brugstider:

Bygninger                    100 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter indre værdis metode, eller 0 kr. såfremt værdien er negativ.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres ved resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

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

#### **Tilgodehavender:**

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Egenkapital:**

Foreslået udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>598.812</b>	<b>537.556</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-2.178.398	-105.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-1.579.586</b>	<b>432.556</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		116.184	400.000
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-10.000	-30.000
Andre finansielle omkostninger .....		-113.846	-144.134
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-1.587.248</b>	<b>658.422</b>
Skat af årets resultat .....		-111.884	-89.376
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-1.699.132</b>	<b>569.046</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-283.816	100.000
Overført resultat .....		-1.465.916	419.146
<b>I alt .....</b>		<b>-1.699.132</b>	<b>569.046</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		8.500.000	10.504.728
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.500.000</b>	<b>10.504.728</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		838.034	1.121.850
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	216.262
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>838.034</b>	<b>1.338.112</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>9.338.034</b>	<b>11.842.840</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		39.832	142.517
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>39.832</b>	<b>142.517</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>39.832</b>	<b>142.517</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.377.866</b>	<b>11.985.357</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger .....		0	105.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		514.541	798.357
Overført resultat .....		1.406.528	2.872.444
Forslag til udbytte .....		50.600	49.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>2.096.669</b>	<b>3.950.701</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		6.554.000	6.802.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>6.554.000</b>	<b>6.802.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		248.000	0
Gæld til banker .....		20.366	251.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		21.000	21.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		122.965	604.812
Skyldig selskabsskat .....		75.716	15.893
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		24.796	241.058
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		198.354	81.926
Deposita .....		16.000	16.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>727.197</b>	<b>1.232.656</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.281.197</b>	<b>8.034.656</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.377.866</b>	<b>11.985.357</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttet virksomhed kr.</b>
Indre værdi primo	1.121.850
Årets resultat	116.184
Udbytte 2014	-400.000
<b>Indre værdi 31/12 2015</b>	<b>838.034</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

	<b>Ejerandel</b>	<b>Kapitalandele Kr.</b>
MediGroup ApS, Birkerød	100%	nom. 200.000

## 2. Egenkapital i alt

	<b>Anpartskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning kr.</b>	<b>Opskrivnings- henlæggelse kr.</b>	<b>Udbytte kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Saldo primo	125.000	2.872.444	798.357	105.000	49.900	3.950.701
Årets resultatdisponering		-1.465.916			50.600	-1.415.316
Reserver			-283.816	-105.000		-388.816
Udbytte, udbetalt					-49.900	-49.900
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.406.528</b>	<b>514.541</b>	<b>0</b>	<b>50.600</b>	<b>2.096.669</b>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Prioritetsgæld	<b>6.802.000</b>	<b>248.000</b>	<b>6.554.000</b>	<b>5.231.000</b>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

### Aktivitet:

Handel og dermed beslægtet virksomhed samt drift af datterselskab.

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden MediGroup ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med MediGroup ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

## **6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Til sikkerhed for prioritetsgæld 6.802 tkr. er der ydet pant i ejendommen.

Der er tinglyst ejerpantebrev på 2.400 tkr. til sikkerhed for bankgæld.

Der er påtaget kautionsforpligtelse for bankgæld i koncernen.