

Erik Berg ApS
Rådhuscentret 21, 6500 Vejens

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 25 78 41 62

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2018.

Erik Berg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Erik Berg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 11. juni 2018

Direktion

Erik Berg
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Erik Berg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erik 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 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.

Vejen, den 11. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Henrik Esmann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27728

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erik Berg ApS
Rådhuscentret 21
6500 Vojens

CVR-nr.: 25 78 41 62
Hjemsted: Haderslev
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Erik Berg, Kaj Munks Vej 15, 6100 Haderslev, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handels- og investeringsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 121 t.kr. mod -31 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 270 t.kr. mod 109 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erik Berg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administratio.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 aktivet 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	120.522	-31.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.904	25.502
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	139.800	122.989
Andre finansielle indtægter	2.739	20
Øvrige finansielle omkostninger	-7.174	-8.493
Resultat før skat	269.791	108.768
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	269.791	108.768
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	0
Overføres til overført resultat	163.991	108.768
Disponeret i alt	269.791	108.768

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	287.176	181.215
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	356.058	269.353
	Andre tilgodehavender	<u>122.674</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>765.908</u>	<u>450.568</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>765.908</u>	<u>450.568</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	74.086	74.086
	Udsudte skatteaktiver	100.000	100.000
	Andre tilgodehavender	<u>9.448</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>183.534</u>	<u>174.086</u>
	Likvide beholdninger	<u>155.774</u>	<u>87.313</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>339.308</u>	<u>261.399</u>
	Aktiver i alt	<u>1.105.216</u>	<u>711.967</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	375.000	375.000
4	Reserve for opskrivninger	149.002	0
5	Overført resultat	366.751	202.760
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>996.553</u>	<u>577.760</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitutter	<u>33.433</u>	<u>76.780</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.433</u>	<u>76.780</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	47.321	44.684
	Anden gæld	<u>27.909</u>	<u>12.743</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>75.230</u>	<u>57.427</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>108.663</u>	<u>134.207</u>
	Passiver i alt	<u>1.105.216</u>	<u>711.967</u>
7	Eventualposter		

Noter

	2017	2016
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Opskrivninger primo	181.215	155.713
Årets tilgang	273.272	0
Årets resultat	155.246	25.502
Årets hævninger	-322.557	0
Opskrivninger ultimo	287.176	181.215
Regnskabsmæssig værdi ultimo	287.176	181.215
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsinteressentskabet Fyngsgade 4	Haderslev	50 %
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	400.000	400.000
Afgang i årets løb	-400.000	0
Kostpris ultimo	0	400.000
Nedskrivninger primo	-130.647	-194.695
Årets resultat	139.800	122.989
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	400.000	0
Hævet	-53.095	-58.941
Opskrivninger ultimo	356.058	-130.647
Regnskabsmæssig værdi ultimo	356.058	269.353
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsinteressentskabet Rådhuscentret 21	Haderslev	33 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	375.000	375.000
	375.000	375.000
4. Reserve for opskrivninger		
Årets opskrivning	149.002	0

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
	<u>149.002</u>	<u>0</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	202.760	93.992
Årets overførte overskud eller underskud	<u>163.991</u>	<u>108.768</u>
	<u>366.751</u>	<u>202.760</u>
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	80.754	121.464
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-47.321</u>	<u>-44.684</u>
	<u>33.433</u>	<u>76.780</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har udskudt skatteaktiv på 120 t.kr., der ikke er indregnet i balancen, idet ledelsen ikke anser betingelserne herfor for opfyldt.		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabethæfter solidarisk for banklån i associeret virksomhed med en samlet restgæld pr. 31. december 2017 på i alt 323 t.kr.		

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Erik Berg

Ledelse og dirigent

På vegne af: Erik Berg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-175981607721

IP: 87.51.6.196

2018-06-11 13:19:48Z

NEM ID 

Henrik Esmann

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255074332213

IP: 77.233.240.146

2018-06-11 13:30:31Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>