

# MICHAEL BERG HOLDING ApS

Rungstedvej 13, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 27 39 28 49

---

## Årsrapport for 2015/16

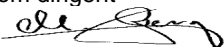
1. juli 2015 til 30. juni 2016

---

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/12 2016

Som dirigent



Michael Berg

## Indholdsfortegnelse

---

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	6-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-16
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

**Formål** Selskabets formål er at erhverve samt besidde aktier, anparter og andre værdipapirer samt hermed beslægtet formål.

---

**Regnskabsperiode** 1. juli 2015 til 30. juni 2016

---

**Selskabsoplysninger** MICHAEL BERG HOLDING ApS  
Rungstedvej 13  
2970 Hørsholm  
CVR.nr. 27 39 28 49

---

**Direktion** Michael Berg

---

**Kreditinstitut** Jyske Bank A/S  
SparNord Bank A/S

---

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i året primært været drift af udlejningsejendom samt ejerskab af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

**Regnskabsåret**

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 1.479.597.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

**Den forventede udvikling**

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015/16.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

**at** årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

**at** årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

**at** den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

**at** ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

**at** ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 15. december 2016

**I direktionen:**



Michael Berg

# Anvendt regnskabspraksis

---

## REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ledelsen har efter undtagelsesbestemmelserne valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

## Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af avance ved salg af ejendom samt resultat fra udlejning af ejendom.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

### Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede og associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Selskabsskat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger indregnes til anskaffelsessum.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalinteresser**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede og associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der hæftes for eventuelle forpligtigelser.

**OMSÆTNINGSAKTIVER****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



**BALANCEN****FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****Skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gæld**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre driftsindtægter	213.066	46.507
Andre eksterne omkostninger	-3.151	-1.926
<b>1</b> Afskrivninger	<u>0</u>	<u>-17.566</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>209.915</b>	<b>27.015</b>
<b>4</b> Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.298.054	161.527
Finansielle indtægter	0	2.592
Finansielle omkostninger	<u>-25.092</u>	<u>-152.142</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.482.877</b>	<b>38.992</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	<u>-3.280</u>	<u>-982</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>1.479.597</u></b>	<b><u>38.010</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.298.054	161.527
Overført resultat	<u>181.543</u>	<u>-123.517</u>
	<u>1.479.597</u>	<u>38.010</u>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	0	843.143
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>843.143</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	357.093	337.821
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>357.093</b>	<b>337.821</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>357.093</b>	<b>1.180.964</b>
Andre tilgodehavender	43.500	38.101
<b>8 Udskudt skat, negativ</b>	<b>19.449</b>	<b>22.729</b>
<b>Tilgodehavender</b>	<b>62.949</b>	<b>60.830</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>469.422</b>	<b>80.417</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>532.371</b>	<b>141.247</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>889.464</b>	<b>1.322.211</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
7 Overført resultat	-642.387	-843.202
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-517.387</b>	<b>-718.202</b>
Prioritetsgæld	0	639.000
<b>9 Langfristet gæld</b>	<b>0</b>	<b>639.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.875
Anden gæld	1.406.851	1.399.538
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>1.406.851</b>	<b>1.401.413</b>
<b>GÆLD</b>	<b>1.406.851</b>	<b>2.040.413</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>889.464</b>	<b>1.322.211</b>

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualforpligtigelser
- 12 Kontraktforpligtigelser
- 13 Nærtstående parter og ejerforhold

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1 Afskrivninger</b>		
Grunde og bygninger	<u>0</u>	<u>17.566</u>
	<u>0</u>	<u>17.566</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>3.280</u>	<u>982</u>
	<u>3.280</u>	<u>982</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Grunde og bygninger</b>
		<u></u>
Anskaffelsessum 1. juli 2015		878.275
Anskaffelsessum tilgang		0
Anskaffelsessum afgang		<u>-878.275</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2016		<u>0</u>
Afskrivninger 1. juli 2015		35.132
Afskrivninger tilbageført		<u>-35.132</u>
Afskrivninger 30. juni 2016		<u>0</u>
<b>Bogført værdi 30. juni 2016</b>		<u><b>0</b></u>
Bogført værdi 30. juni 2015		<u>843.143</u>

**4 Finansielle anlægsaktiver**

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
Anskaffelsessum 1. juli 2015	50.000	1.520.779
Anskaffelsessum tilgang	0	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2016	<u>50.000</u>	<u>1.520.779</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2015	-50.000	-1.182.958
Op- og nedskrivninger	0	1.298.054
Op- og nedskrivninger, direkte	<u>0</u>	<u>-1.278.782</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-50.000</u>	<u>-1.163.686</u>
<b>Bogført værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>357.093</u></b>
Bogført værdi 30. juni 2015	<u>0</u>	<u>337.821</u>

**5 Virksomhedskapital**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Virksomhedskapital 1. juli	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for nettoopskrivning 1. juli	0	2.663.641
Op- og nedskrivning på udgåede kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	0	-8.126
Regulering af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, direkte	-1.278.782	-4.000.000
Regulering af nettoopskrivning i tilknyttede og associerede virksomheder, overført til overført resultat	-19.272	1.182.958
Resultat af tilknyttede og associerede virksomheder, indeværende år	<u>1.298.054</u>	<u>161.527</u>
Reserve for nettoopskrivning 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>7 Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	-843.202	463.273
Overført fra overskudsdisponeringen	181.543	-123.517
Regulering af nettoopskrivning i tilknyttede og associerede virksomheder, overført fra opskrivningshenlæggelser	<u>19.272</u>	<u>-1.182.958</u>
Overført resultat 30. juni	<u>-642.387</u>	<u>-843.202</u>
<b>8 Udskudt skat</b>		
Hensættelse 1. juli	-22.729	-23.711
Årets regulering	<u>3.280</u>	<u>982</u>
Hensættelse 30. juni	<u>-19.449</u>	<u>-22.729</u>
<b>9 Langfristet gæld</b>		
Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år eller mere.	<u>0</u>	<u>639.000</u>

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Bogført værdi af pantsatte aktiver	<u>0</u>	<u>843.143</u>
Samlede hæftelser til prioritetsgæld, ejer- og løsøre pantebrev	<u>0</u>	<u>639.000</u>

### 11 Eventualforpligtigelser

Selskabet har kautioneret overfor gæld til kreditinstitutter i associeret virksomhed.

Selskabet har påtaget sig forpligtigelser i forbindelse med opretholdelse af den nødvendige likviditet til servicering af den associerede virksomheds forpligtigelser.

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed STEP-IN Helsingør ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig eller tilgodehavende skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Michael Berg Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

### 12 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

### 13 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Michael Berg  
*Hjemmehørende i Helsingør kommune*

Nærtstående parter Michael Berg  
Nordre Strandvej 207  
3140 Ålsgårde  
*Kapitalejer*