

MICHAEL BERG HOLDING ApS

Rungstedvej 13, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 27 39 28 49

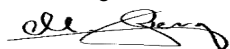
Årsrapport for 2016/17

1. juli 2016 til 30. juni 2017

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/12 2017

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 2016 til 30. juni 2017

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 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. -8.831.

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.

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2016/17.

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 11. december 2017

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 salgsomkostninger og 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****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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Andre driftsindtægter	0	213.066
Andre eksterne omkostninger	<u>-11.031</u>	<u>-3.151</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-11.031	209.915
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.298.054
Finansielle indtægter	2.330	0
Finansielle omkostninger	<u>-494</u>	<u>-25.092</u>
RESULTAT FØR SKAT	-9.195	1.482.877
2 Skat af årets resultat	<u>364</u>	<u>-3.280</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-8.831</u>	<u>1.479.597</u>
Forslag til resultatdisponering		
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.298.054
Overført resultat	<u>-8.831</u>	<u>181.543</u>
	<u>-8.831</u>	<u>1.479.597</u>

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>357.093</u>	<u>357.093</u>
3 Finansielle anlægsaktiver	<u>357.093</u>	<u>357.093</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>357.093</u>	<u>357.093</u>
Andre tilgodehavender	342.000	43.500
7 Udskudt skat, negativ	<u>19.813</u>	<u>19.449</u>
Tilgodehavender	<u>361.813</u>	<u>62.949</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.330</u>	<u>0</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>2.330</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>174.127</u>	<u>469.422</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>538.270</u>	<u>532.371</u>
AKTIVER	<u>895.363</u>	<u>889.464</u>

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASSIVER		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
6 Overført resultat	<u>-651.218</u>	<u>-642.387</u>
EGENKAPITAL	<u>-526.218</u>	<u>-517.387</u>
Anden gæld	<u>1.421.581</u>	<u>1.406.851</u>
Kortfristet gæld	<u>1.421.581</u>	<u>1.406.851</u>
GÆLD	<u>1.421.581</u>	<u>1.406.851</u>
PASSIVER	<u>895.363</u>	<u>889.464</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualforpligtigelser
- 10 Kontraktforpligtigelser
- 11 Nærtstående parter og ejerforhold

1 Regnskabsmæssig usikkerhed, skøn, vurderinger og efterfølgende begivenheder

I årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 er følgende usikkerheder, skøn, vurderinger og efterfølgende begivenheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets har tabt mere end 50 % af sin virksomhedskapital og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Virksomhedskapitalen forventes reetableret ved fortsat drift.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-364</u>	<u>3.280</u>
	<u>-364</u>	<u>3.280</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
Anskaffelsessum 1. juli 2016	50.000	1.520.779
Anskaffelsessum tilgang	0	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2017	<u>50.000</u>	<u>1.520.779</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2016	-50.000	-1.163.686
Op- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>-50.000</u>	<u>-1.163.686</u>
Bogført værdi 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>357.093</u>
Bogført værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>357.093</u>

4 Virksomhedskapital

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning 1. juli	0	0
Regulering af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, direkte	0	-1.278.782
Regulering af nettoopskrivning i tilknyttede og associerede virksomheder, overført til overført resultat	0	-19.272
Resultat af tilknyttede og associerede virksomheder, indeværende år	<u>0</u>	<u>1.298.054</u>
Reserve for nettoopskrivning 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-642.387	-843.202
Overført fra overskudsdisponeringen	-8.831	181.543
Regulering af nettoopskrivning i tilknyttede og associerede virksomheder, overført fra opskrivningshenlæggelser	<u>0</u>	<u>19.272</u>
Overført resultat 30. juni	<u>-651.218</u>	<u>-642.387</u>
7 Udskudt skat		
Hensættelse 1. juli	-19.449	-22.729
Årets regulering	<u>-364</u>	<u>3.280</u>
Hensættelse 30. juni	<u>-19.813</u>	<u>-19.449</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

9 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 forpligtelser.

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.

10 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

11 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