

MICHAEL BERG HOLDING ApS

Rungstedvej 13, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 27 39 28 49

Årsrapport for 2020/21

1. juli 2020 til 30. juni 2021

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/12 2021

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	13-15
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

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

Regnskabsperiode	1. juli 2020 til 30. juni 2021
-------------------------	--------------------------------

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

Direktion	Michael Berg
------------------	--------------

Kreditinstitut	Jyske 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. 143.610.

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 2020/21.

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 13. december 2021

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.

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 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****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 nominel 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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Andre eksterne omkostninger	-1	-8.522
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-1	-8.522
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-21.581
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	309.858	327.412
Finansielle indtægter	10.153	21.276
Finansielle omkostninger	-223.126	-28.427
RESULTAT FØR SKAT	96.884	290.158
1 Skat af årets resultat	46.726	3.207
ÅRETS RESULTAT	143.610	293.365
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	143.610	293.365
	<u>143.610</u>	<u>293.365</u>

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.369.890</u>	<u>1.060.032</u>
2 Finansielle anlægsaktiver	<u>1.369.890</u>	<u>1.060.032</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.369.890</u>	<u>1.060.032</u>
Andre tilgodehavender	91.392	406.238
4 Udskudt skat, negativ	<u>63.838</u>	<u>17.112</u>
Tilgodehavender	<u>155.230</u>	<u>423.350</u>
Likvide beholdninger	<u>122.286</u>	<u>148.981</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>277.516</u>	<u>572.331</u>
AKTIVER	<u>1.647.406</u>	<u>1.632.363</u>

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PASSIVER		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>263.952</u>	<u>120.342</u>
EGENKAPITAL	<u>388.952</u>	<u>245.342</u>
Anden gæld	<u>1.258.454</u>	<u>1.387.021</u>
Kortfristet gæld	<u>1.258.454</u>	<u>1.387.021</u>
GÆLD	<u>1.258.454</u>	<u>1.387.021</u>
PASSIVER	<u>1.647.406</u>	<u>1.632.363</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualforpligtigelser
- 7 Kontraktforpligtigelser
- 8 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-46.726</u>	<u>-3.207</u>
	<u>-46.726</u>	<u>-3.207</u>
 2 Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsessum 1. juli 2020	50.000	1.520.779
Anskaffelsessum tilgang	0	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2021	<u>50.000</u>	<u>1.520.779</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2020	-50.000	-460.747
Op- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>309.858</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-50.000</u>	<u>-150.889</u>
Bogført værdi 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>1.369.890</u>
Bogført værdi 30. juni 2020	<u>0</u>	<u>1.060.032</u>
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
3 Virksomhedskapital		
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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
4 Udskudt skat		
Hensættelse 1. juli	-17.112	-13.905
Årets regulering	<u>-46.726</u>	<u>-3.207</u>
Hensættelse 30. juni	<u>-63.838</u>	<u>-17.112</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

6 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.

7 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

8 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

Masten 30

3070 Snekkersten

Kapitalejer