

Mich. Berg Holding ApS

Guldregnvænget 33 1.
2830 Virum

CVR.nr.: 29 32 18 09

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2016

Michael Berg Jensen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	11.
Balance pr. 31/12 2015	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Mich. Berg Holding ApS
Guldregnvænget 33 1.
2830 Virum

CVR.nr.: 29 32 18 09

Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk

Telefon: 2183 2829
E-mail: m.berg@dadlnet.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 1/1 2006

Direktion

Michael Berg Jensen

Revisor

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Mich. Berg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 22. maj 2016

Direktion

.....
Michael Berg Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Mich. Berg Holding ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 for

Mich. Berg Holding ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 22. maj 2016

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab og hermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Selskabet har ingen driftsindtægter

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede

Anvendt regnskabspraksis

brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar

5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret, er indregnet under resultatkontoen.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 efter den balanceorienterede gælds metode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	-16.123	-16.376
Personaleomkostninger	0	0
1 Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-16.123	-16.376
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	500.000	0
Andre finansielle indtægter	6.480	7.583
Finansielle omkostninger	<u>-303</u>	<u>-11.857</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	490.054	-20.650
3 Skat af årets resultat	<u>4.311</u>	<u>5.433</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>494.365</u>	<u>-15.217</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	101.200	99.800
Overført resultat	<u>393.165</u>	<u>-115.017</u>
I ALT	<u>494.365</u>	<u>-15.217</u>

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	2.138.500	2.138.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.138.500	2.138.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.138.500	2.138.500
3 Selskabsskat	135.718	51.939
Tilgodehavender i alt	135.718	51.939
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	343.516	5.652
Værdipapirer og kapitalandele i alt	343.516	5.652
Likvide beholdninger	337	27.076
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	479.571	84.667
AKTIVER I ALT	2.618.071	2.223.167

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	2.375.056	1.981.891
Forslag til udbytte	101.200	99.800
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.601.256</u>	<u>2.206.691</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	2.157
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.375	11.875
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.443	2.443
Anden gæld	-3	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.815</u>	<u>16.476</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>16.815</u>	<u>16.476</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.618.071</u>	<u>2.223.167</u>
6 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 1 - Anlægsaktiver**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Anskaffelsessum primo	13.770	13.770
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>13.770</u>	<u>13.770</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	13.770	13.770
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>13.770</u>	<u>13.770</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 2 - Kapitalandele**Dattervirksomheder**

Selskab	<u>Andel</u>		
Speciallæge Michael Berg ApS, Glostrup	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	2.138.500	2.138.500
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>2.138.500</u>	<u>2.138.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>2.138.500</u>	<u>2.138.500</u>

Note 3 - Skat**Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	-1.610	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-2.701	-5.433
	<u>-4.311</u>	<u>-5.433</u>

NOTER

	2015	2014
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	150.071
Betalt ordinær acontoskat	-32.000	-46.000
Betalt frivillig acontoskat	-100.000	0
Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter	300	0
Overskydende skat	-131.700	104.071
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat	-1.317	-506
Tilgodehavende skat for dette år i alt	-133.017	103.565
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år i sambeskatning	52.174	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag datterselskab	83.544	155.504
Skyldig skat for dette år i sambeskatning	0	-103.565
Tilgodehavende selskabsskatter i alt	135.718	51.939
Årets aktuelle skat af sambeskatningsindkomsten:		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	0	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	77.362	
Betalte acontoskatter for begge selskaber	-131.700	
Tilgodehavende skat i sambeskatning	-54.338	
Skattetillæg restskat i sambeskatning (netto)	2.164	
Samlet skattetilsvær i sambeskatning - tilgode	-52.174	

Datterselskabets sambeskatningsbidrag

Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvær i sambeskatningen inklusive skattetillæg/skattegodtgørelse mv., samt skatteværdi af underskud udgør 83.544 kr. Beløbet er indregnet som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i noten ovenfor.

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	125.000	125.000
--	----------------	----------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	1.981.891	2.096.908
Årets resultat	494.365	-15.217
Til disposition i alt	2.476.256	2.081.691
Foreslået udbytte for året	-101.200	-99.800
	<u>2.375.056</u>	<u>1.981.891</u>

Note 6 - Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Michael Berg Jensen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Michael Berg Jensen, Guldregnvænget 33, 1. , 2830 Virum