



## **Mich. Berg Holding ApS**

Guldregnvænget 33 1.  
2830 Virum

CVR.nr.: 29 32 18 09

### **ÅRSRAPPORT 2016**

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. maj 2017

Michael Berg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	11.
Balance pr. 31/12 2016	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 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 1/1 2006

### Direktion

Michael Berg Jensen

### Revisor

Wiremose & Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 29. maj 2017

### Direktion

.....  
Michael Berg Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Mich. Berg Holding ApS

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Mich. Berg Holding ApS for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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 29. maj 2017

Woiremose & Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab  
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab og hermed ligestillet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

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

Der har ikke været omsætning i året.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes udbytter af tilknyttede virksomheder i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi 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 i posten Anden gæld.

## 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 12.900 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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 brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

### Finansielle anlægsaktiver

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

Deposita indregnes til kostpris.

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

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

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

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

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-15.001</b>	<b>-16.127</b>
1 Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-15.001</b>	<b>-16.127</b>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	300.000	500.000
Andre finansielle indtægter	0	6.480
Finansielle omkostninger	<u>-102</u>	<u>-303</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>284.897</b>	<b>490.050</b>
3 Skat af årets resultat	<u>5.841</u>	<u>4.311</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>290.738</u></b>	<b><u>494.361</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	103.400	101.200
Overført resultat	<u>187.338</u>	<u>393.161</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>290.738</u></b>	<b><u>494.361</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	2.138.500	2.138.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.138.500</b>	<b>2.138.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.138.500</b>	<b>2.138.500</b>
Andre tilgodehavender	169.323	83.544
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>169.323</b>	<b>83.544</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	445.965	343.516
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>445.965</b>	<b>343.516</b>
Likvide beholdninger	54.693	300
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>669.981</b>	<b>427.360</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.808.481</b>	<b>2.565.860</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>4</b> Overført resultat	2.562.394	2.375.056
Forslag til udbytte	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>2.790.794</u></b>	<b><u>2.601.256</u></b>
Gæld til pengeinstitutter	144	-37
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	14.375
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.543	2.443
Anden gæld	<u>0</u>	<u>-52.177</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>17.687</u></b>	<b><u>-35.396</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>17.687</u></b>	<b><u>-35.396</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.808.481</u></b>	<b><u>2.565.860</u></b>
<b>5</b> Nærtstående parter		

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
<b>Note 1 - Anlægsaktiver</b>			
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
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>	
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	
<b>Note 2 - Kapitalandele</b>			
<b>Dattervirksomheder</b>			
<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>		
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>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.138.500</b>	<b>2.138.500</b>
<b>Kapitalandele i dattervirksomheder i alt</b>		<u><b>2.138.500</b></u>	<u><b>2.138.500</b></u>
<b>Note 3 - Skat</b>			
<b>Skat af årets resultat:</b>			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		-2.518	-1.610
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-3.323	-2.701
		<u>-5.841</u>	<u>-4.311</u>

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	2.375.056	1.981.895
Årets resultat	<u>290.738</u>	<u>494.361</u>
Til disposition i alt	2.665.794	2.476.256
Foreslået udbytte for året	<u>-103.400</u>	<u>-101.200</u>
	<b><u>2.562.394</u></b>	<b><u>2.375.056</u></b>

### **Note 5 - Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse**

Michael Berg Jensen