



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Berg Invest, Aalborg ApS

Kystvej 9, 3050 Humlebæk

CVR-nr. 29 80 02 00

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2023.

Mads Berg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Berg Invest, Aalborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Der træffes på generalforsamlingen den 10. juni 2023 beslutning om, at årsregnskabet for 2023 og frem over ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 1. juni 2023

Direktion

Ditte Lildal Berg

Bestyrelse

Mads Berg
Formand

Sven Berg

Ditte Lildal Berg



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Berg Invest, Aalborg ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Berg Invest, Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 1. juni 2023

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Elan Schapiro

statsautoriseret revisor
mne33765



Selskabsoplysninger

Selskabet Berg Invest, Aalborg ApS
Kystvej 9
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 29 80 02 00
Stiftet: 14. november 2006
Hjemsted: Humlebæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Mads Berg, Formand
Sven Berg
Ditte Lildal Berg

Direktion Ditte Lildal Berg

Revision Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østbanegade 123
2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i forvaltning af likvide midler, herunder børstnoterede og unoterede værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -17 t.kr. mod -10 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -196 t.kr. mod 180 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for værende tilfredsstillende.

Egne kapitalandele

Selskabets beholdning af egne aktier udgør 63.000 stk. a 1 kr., hvilket svarer til 38,24 % af selskabskapitalen.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttotab | -17.279 | -10.181 |
| 1 Personaleomkostninger | -75.000 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 292.070 | 206.649 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -395.513 | -16.404 |
| Resultat før skat | -195.722 | 180.064 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -195.722 | 180.064 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 180.064 |
| Disponeret fra overført resultat | -195.722 | 0 |
| Disponeret i alt | -195.722 | 180.064 |



Balance 31. december

| Aktiver | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 9.777 | 9.231 |
| Andre tilgodehavender | 17.263 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>27.040</u> | <u>9.231</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.617.458 | 1.715.035 |
| Værdipapirer i alt | <u>3.617.458</u> | <u>1.715.035</u> |
| Likvide beholdninger | <u>72</u> | <u>4</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.644.570</u> | <u>1.724.270</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.644.570</u> | <u>1.724.270</u> |



Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 164.768 | 126.000 |
| Overført resultat | 972.365 | 654.195 |
| Egenkapital i alt | 1.137.133 | 780.195 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 2.197.074 | 939.075 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Anden gæld | 305.363 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.507.437 | 944.075 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.507.437 | 944.075 |
| | | |
| Passiver i alt | 3.644.570 | 1.724.270 |

- 2 Oplysninger om dagsværdi
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overkurs ved emission</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 126.000 | 0 | 1.074.262 | 1.200.262 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 180.064 | 180.064 |
| Erhvervede egne anparter | 0 | 0 | -600.131 | -600.131 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | <u>126.000</u> | <u>0</u> | <u>654.195</u> | <u>780.195</u> |
| Kontant kapitaludvidelse | 38.768 | 513.892 | 0 | 552.660 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | -195.722 | -195.722 |
| Overført til overført resultat | 0 | -513.892 | 513.892 | 0 |
| | <u>164.768</u> | <u>0</u> | <u>972.365</u> | <u>1.137.133</u> |



Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|--------------------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | <u>75.000</u> | <u>0</u> |
| | 75.000 | 0 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 2. Oplysninger om dagsværdi | | |
| | Børsnoterede aktier | Unoterede værdipapirer og kapital- andele |
| Dagsværdi 31. december 2022 | <u>2.229.728</u> | <u>1.387.730</u> |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>-346.774</u> | <u>247.630</u> |
| | | |
| 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for selskabets gæld til pengeinstitut, 2.197 t.kr., er der givet sikkerhed i selskabets værdipapirdepot hos pengeinstituttet, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 2.006 t.kr. | | |
| | | |
| 4. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et negativt grundlag for beregning af udskudt skat på t.kr. 834, der ved en skattesats på 22% udgør en skatteværdi på t.kr. 184. Selskabets negative grundlag for udskudt skat knytter sig til uudnyttede skattemæssige underskud. Negativ udskudt skat er ikke optaget som et aktiv i balancen, da der er usikkerhed om tidspunktet for anvendelsen. | | |



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Berg Invest, Aalborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Ditte Lildal Berg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ditte Lildal Berg

Direktør

ID: 178428b8-07f0-4f6e-ad74-bf03e9c6f87b

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2023 kl.: 11:58:52

Underskrevet med MitID



Mads Berg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Berg

Bestyrelsesformand

ID: ef9473a2-fcba-4768-8a5b-3f3cd899a7f3

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2023 kl.: 13:39:37

Underskrevet med MitID



Sven Berg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sven Berg

Bestyrelsesmedlem

ID: 38612343-7ec4-4d88-8e7c-29fcc94aa516

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2023 kl.: 21:25:04

Underskrevet med MitID



Ditte Lildal Berg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ditte Lildal Berg

Bestyrelsesmedlem

ID: 178428b8-07f0-4f6e-ad74-bf03e9c6f87b

Tidspunkt for underskrift: 04-06-2023 kl.: 08:03:48

Underskrevet med MitID



Elan Schapiro

Navnet returneret af dansk MitID var:

Elan Lieck Schapiro

Revisor

ID: 3fd646d3-680c-4323-8391-ee4aa900f7a0

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2023 kl.: 06:40:56

Underskrevet med MitID



Mads Berg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Berg

Dirigent

ID: ef9473a2-fcba-4768-8a5b-3f3cd899a7f3

Tidspunkt for underskrift: 10-06-2023 kl.: 19:19:59

Underskrevet med MitID

