



Berg Biler ApS

Lyderslev Bygade 12

4660 Store Heddinge

CVR-nr. 31575281

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-05-2018

Karsten Schmidt Berg
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

Berg Biler ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Berg Biler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyderslev, den 25-04-2018

Direktion

Karsten Schmidt Berg

Direktør

Berg Biler ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Berg Biler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Berg Biler ApS for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den 25-04-2018

bp-revision, registrerede revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
registreret revisor FSR
mne10769

Berg Biler ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Berg Biler ApS Lyderslev Bygade 12 4660 Store Heddinge
Telefon	56508555
Telefax	56508528
E-mail	karsten.berg@bergbiler.dk
CVR-nr.	31575281
Stiftelsesdato	26-06-2008
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Karsten Schmidt Berg, Direktør
Revisor	bp-revision, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376
Pengeinstitut	Sydbank

Berg Biler ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive autoværksted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -49.547, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 700.212, og en egenkapital på kr. 177.354.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Berg Biler ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, bildrift og maskindrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0-15%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		586.922	613.762
Personaleomkostninger	1	-573.392	-561.951
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-63.400	-67.823
Andre driftsomkostninger		-7.116	0
Driftsresultat		<u>-56.986</u>	<u>-16.012</u>
Andre finansielle indtægter		637	0
Finansielle omkostninger		-4.310	-4.704
Resultat før skat		<u>-60.659</u>	<u>-20.716</u>
Skat af årets resultat		11.112	3.184
Årets resultat		<u>-49.547</u>	<u>-17.532</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-49.547	-17.532
Resultatdisponering		<u>-49.547</u>	<u>-17.532</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	2	<u>0</u>	<u>55.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>55.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>34.188</u>	<u>89.704</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>34.188</u>	<u>89.704</u>
Anlægsaktiver		<u>34.188</u>	<u>144.704</u>
Råvarer og hjælpematerialer		145.000	143.000
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>65.000</u>	<u>137.000</u>
Varebeholdninger		<u>210.000</u>	<u>280.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.773	86.798
Andre tilgodehavender		<u>2.458</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>95.231</u>	<u>86.798</u>
Likvide beholdninger		<u>360.793</u>	<u>207.509</u>
Omsætningsaktiver		<u>666.024</u>	<u>574.307</u>
Aktiver		<u>700.212</u>	<u>719.011</u>

Berg Biler ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	52.354	101.902
Egenkapital		<u>177.354</u>	<u>226.902</u>
Hensættelser til udskudt skat		4.941	19.595
Andre hensatte forpligtelser		40.000	40.000
Hensatte forpligtelser		<u>44.941</u>	<u>59.595</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.469	141.648
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		117.288	98.754
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		188.160	192.112
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>477.917</u>	<u>432.514</u>
Gældsforpligtelser		<u>477.917</u>	<u>432.514</u>
Passiver		<u>700.212</u>	<u>719.011</u>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	542.143	528.079
Andre omkostninger til social sikring	23.252	22.937
Andre personaleomkostninger	7.997	10.935
Personaleomkostninger i alt	<u>573.392</u>	<u>561.951</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Goodwill		
Kostpris primo	<u>550.000</u>	<u>550.000</u>
Kostpris ultimo	<u>550.000</u>	<u>550.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-495.000	-440.000
Årets afskrivninger	<u>-55.000</u>	<u>-55.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-550.000</u>	<u>-495.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>55.000</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	491.578	475.578
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	16.000
Afgang i årets løb	<u>-60.887</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>430.691</u>	<u>491.578</u>
Af- og nedskrivninger primo	-401.874	-389.051
Årets afskrivninger	-8.400	-12.823
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>13.771</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-396.503</u>	<u>-401.874</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>34.188</u>	<u>89.704</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Saldo primo	101.901	119.434
Årets tilgang	<u>-49.547</u>	<u>-17.532</u>
Saldo ultimo	<u>52.354</u>	<u>101.902</u>

Noter

2017

2016

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.