

## **Berg Jensen A/S**

**H.C. Andersens Boulevard 41 5.th  
1553 København V  
CVR-nr. 32 34 84 32**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2016 til 30. juni 2017  
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20. januar 2018

---

Gregers Jensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	12
Balance pr. 30. juni 2017	13
Noter til årsrapporten	15

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Berg Jensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. januar 2018

### Direktion

Gregers Jensen  
direktør

### Bestyrelse

Morten Løgstrup  
formand

Andreas Berg Rasmussen

Gregers Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til kapitalejeren i Berg Jensen A/S*

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

##### **Manglende konklusion**

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Berg Jensen A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

##### **Grundlag for manglende konklusion**

Vi er blevet valgt som revisorer for Berg Jensen A/S efter den 30. juni 2017. På grund af det fremskredne tidspunkt fra vi modtog valg som revisor, har det ikke været muligt at få bekræftet tilstedeværelsen og værdiansættelsen på flere af selskabets balanceposter. Vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå revisionsbevis for tilstedeværelsen og værdiansættelsen selskabets balanceposter.

##### **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 for 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**

Vor ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vor øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Manglende overholdelse af momsloven

Selskabet har rettidigt ikke indberettet momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

#### Udlån til selskabsdeltager og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

#### Manglende overholdelse af bogføringsloven

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

København, den 19. januar 2018

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock  
statautoriserede revisor  
MNE-nr. mne34112

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Berg Jensen A/S  H.C. Andersens Boulevard 41 5.th 1553 København V  CVR-nr.: 32 34 84 32  Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 Stiftet: 25. oktober 2012 Regnskabsår: 5. regnskabsår  Hjemsted: København
<b>Bestyrelse</b>	Morten Løgstrup, formand Andreas Berg Rasmussen Gregers Jensen
<b>Direktion</b>	Gregers Jensen, direktør
<b>Revision</b>	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og bygningsnedkervirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 1.426.305, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.066.232.

Der henvises til note 1 i årsregnskabet, hvor usikkerheder omkring going concern er beskrevet.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Berg Jensen A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til dagsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### 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 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

## Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>-316.731</b>	<b>2.034.189</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-837.264</u>	<u>-1.850.583</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-1.153.995</b>	<b>183.606</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-269.285</u>	<u>-155.918</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.423.280</b>	<b>27.688</b>
Finansielle indtægter		1.940	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-40.095</u>	<u>-110.185</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.461.435</b>	<b>-82.497</b>
Skat af årets resultat	4	<u>35.130</u>	<u>-34.635</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.426.305</u></b>	<b><u>-117.132</u></b>
Overført resultat		<u>-1.426.305</u>	<u>-117.132</u>
		<b><u>-1.426.305</u></b>	<b><u>-117.132</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.061.068
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>1.061.068</b>
Deposita		0	24.804
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>24.804</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>1.085.872</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	144.125
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>144.125</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		183.159	506.523
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	578.450
Andre tilgodehavender		0	132.646
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	8.077	0
Selskabsskat		29.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter		0	83.352
<b>Tilgodehavender</b>		<b>220.236</b>	<b>1.310.971</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>56.590</b>	<b>43.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>276.826</b>	<b>1.498.096</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>276.826</b>	<b>2.583.968</b>

**Balance pr. 30. juni 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Ikke indbetalt virksomhedskapital		<u>-375.000</u>	<u>-375.000</u>
Indbetalt virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.191.232</u>	<u>235.073</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>-1.066.232</u></b>	<b><u>360.073</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>35.130</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>35.130</u></b>
Leasingforpligtelser		<u>0</u>	<u>791.783</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>0</u></b>	<b><u>791.783</u></b>
Banker		0	19.544
Leverandører af varer og tjenesteydelser		957.671	676.447
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		96.002	169.651
Anden gæld		282.460	531.340
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.925</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.343.058</u></b>	<b><u>1.396.982</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.343.058</u></b>	<b><u>2.188.765</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>276.826</u></b>	<b><u>2.583.968</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har som følge af det negative resultat tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse påtænker at afvikle selskabet ved en likvidation i det kommende regnskabsår.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	735.744	1.640.395
Pensioner	60.814	127.543
Andre omkostninger til social sikring	17.595	34.081
Andre personaleomkostninger	<u>23.111</u>	<u>48.564</u>
	<b><u>837.264</u></b>	<b><u>1.850.583</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>40.095</u>	<u>110.185</u>
	<b><u>40.095</u></b>	<b><u>110.185</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-35.130	31.408
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>3.227</u>
	<b><u>-35.130</u></b>	<b><u>34.635</u></b>



## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8.077	0

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Direktion

Udestående gæld	8.077	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

## 6 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Ikke indbetalt</u> <u>virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	500.000	-375.000	235.073	360.073
Årets resultat	0	0	-1.426.305	-1.426.305
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>-375.000</u></b>	<b><u>-1.191.232</u></b>	<b><u>-1.066.232</u></b>

Selskabskapitalen består af 500.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>primo</u>	<u>Gæld</u> <u>ultimo</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	791.783	0	0	0
	<b><u>791.783</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>