

Berg Jensen A/S

CVR-nr. 32 34 84 32

Islevdalvej 200
2610 Rødovre

Årsrapport for 2015/16

(4. regnskabsår)

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/12 2016

Morten Løgstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 12 |
| Balance 30. juni | 13 |
| Noter til årsrapporten | 15 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. december 2016

Direktion

Gregers Jensen
direktør

Bestyrelse

Morten Løgstrup
formand

Andreas Berg Rasmussen

Gregers Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Berg Jensen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Berg Jensen A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for en vis usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen vurderer, at selskabets kapitalberedskab og fremtidige cash flow er forsvarligt og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabets ledelse ikke har overholdt sin forpligtelse til at sikre, at selskabets kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt, jf. selskabsloven § 118, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14. december 2016

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 50 93 88

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Berg Jensen A/S
Islevdalvej 200
2610 Rødovre

CVR-nr.: 32 34 84 32
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 25. oktober 2012
Hjemsted: Rødovre

Bestyrelse

Morten Løgstrup, formand
Andreas Berg Rasmussen
Gregers Jensen

Direktion

Gregers Jensen, direktør

Revision

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
Overgaden Oven Vandet 48E
1415 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og bygningsnedkervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 117.132, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 360.073.

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

Der henvises til anvendt regnskabspraksis, hvor det fremgår, at der er sket ændring af regnskabspraksis i forbindelse med selskabets leasingkontrakter.

Der henvises til anvendt regnskabspraksis, hvor der er sket en præcisering af indregningen af deposita.

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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der henvises til området vedrørende leasingkontrakter, hvor der fremgår, at der i regnskabsåret er sket en ændring af anvendt regnskabspraksis. Finansielle leasingaftaler har tidligere været indregnet efter reglerne om operationelle leasingaftaler, hvor leasingydelse omkostningsføres i takt med afholdelsen. Der er sket en ændring af indregningen således, at finansielle leasingkontrakter nu indregnes i balancen som aktiver, da det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af selskabets finansielle stilling.

Sammenligningstal vedrørende praksisændringen er tilpasset for sidste år. Praksisændringen medfører, at egenkapitalen primo i sammenligningsåret forbedres med t.kr. 39, jf. egenkapitalnoten. For sammenligningsåret påvirkes årets resultat før skat positivt med t.kr. 28, mens hensættelse til udskudt skat påvirkes negativt med t.kr. 48. Egenkapitalen pr. 30/06-2015 er på baggrund af praksisændringen således positivt påvirket med t.kr. 19.

Der henvises til området vedrørende deposita, hvor der fremgår, at der i regnskabsåret er sket en præcisering af anvendt regnskabspraksis. Deposita har tidligere været indregnet til dagsværdi. Der er sket en præcisering af indregningen, således deposita nu indregnes til amortiseret kostpris. Det er vurderet, at ændringen ingen reel indflydelse har på værdiansættelsen. Praksisændringen har ikke indflydelse på egenkapitalen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 balance-dagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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 linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 år | 0-20% % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 leasingydelser. 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 amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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 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 nettorealisationsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/2016 kr. | 2014/2015 kr. |
|---|------|------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.034.189 | 2.331.028 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-1.850.583</u> | <u>-1.510.961</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 183.606 | 820.067 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-155.918</u> | <u>-115.204</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 27.688 | 704.863 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 215 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-110.185</u> | <u>-107.731</u> |
| Resultat før skat | | -82.497 | 597.347 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-34.635</u> | <u>-187.943</u> |
| Årets resultat | | <u>-117.132</u> | <u>409.404</u> |
| Overført resultat | | <u>-117.132</u> | <u>409.404</u> |
| | | <u>-117.132</u> | <u>409.404</u> |

Balance 30. juni

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.061.068 | 991.986 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 1.061.068 | 991.986 |
| Deposita | | 24.804 | 24.438 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 24.804 | 24.438 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.085.872 | 1.016.424 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 144.125 | 0 |
| Varebeholdninger | | 144.125 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 506.523 | 657.950 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 578.450 | 817.248 |
| Andre tilgodehavender | | 132.646 | 0 |
| Selskabsskat | | 10.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 83.352 | 75.755 |
| Tilgodehavender | | 1.310.971 | 1.550.953 |
| Likvide beholdninger | | 43.000 | 399.840 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.498.096 | 1.950.793 |
| Aktiver i alt | | 2.583.968 | 2.967.217 |

Balance 30. juni

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Ikke indbetalt selskabskapital | | -375.000 | -375.000 |
| Indbetalt selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for ikke indbetalt selskabskapital | | 375.000 | 375.000 |
| Overført resultat | | -139.927 | -22.795 |
| Egenkapital | 5 | <u>360.073</u> | <u>477.205</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 6 | 35.130 | 51.478 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>35.130</u> | <u>51.478</u> |
| Leasingforpligtelser | | 551.688 | 624.810 |
| Selskabsskat | | 0 | 27.237 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>551.688</u> | <u>652.047</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 240.095 | 133.183 |
| Banker | | 19.544 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 20.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 676.447 | 982.129 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 169.651 | 189.996 |
| Selskabsskat | | 0 | 62.711 |
| Anden gæld | | 531.340 | 398.468 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.637.077</u> | <u>1.786.487</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.188.765</u> | <u>2.438.534</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.583.968</u> | <u>2.967.217</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualposter m.v. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 10 | | |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen har via sit kendskab til virksomheden, skønnede fremtidsudsigter, forventninger til den fremtidige indtjening og cash flow, tilstedeværelsen af kreditfaciliteter samt virksomhedens egenkapital konkluderet, at der vil være en vis usikkerhed om, hvorvidt selskabet er i stand til at fortsætte virksomheden mindst de kommende 12 måneder fra balancedagen. Ledelsen har imidlertid, på baggrund af virksomhedens kapitalberedskab og det fremtidige cash flow fundet det forsvarligt at lægge going concern forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen.

| | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.640.395 | 1.305.342 |
| Pensioner | 127.543 | 86.095 |
| Andre omkostninger til social sikring | 34.081 | 32.128 |
| Andre personaleomkostninger | 48.564 | 87.396 |
| | <u>1.850.583</u> | <u>1.510.961</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 27.237 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 3.227 | 0 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | 31.408 | 160.706 |
| | <u>34.635</u> | <u>187.943</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. juli 2015 | 1.169.281 |
| Tilgang i årets løb | <u>225.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2016 | <u>1.394.281</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2015 | 177.295 |
| Årets afskrivninger | <u>155.918</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2016 | <u>333.213</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | <u><u>1.061.068</u></u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | <u>1.051.151</u> |

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Ikke indbetalt selskabs- kapital | Reserve for ikke indbetalt selskabskapit al | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|----------------------|---|---|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2015 | 500.000 | -375.000 | 375.000 | -22.795 | 477.205 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -117.132 | -117.132 |
| Egenkapital 30. juni 2016 | 500.000 | -375.000 | 375.000 | -139.927 | 360.073 |

| | Selskabs- kapital | Ikke indbetalt selskabs- kapital | Reserve for ikke indbetalt selskabskapit al | Overført resultat | I alt |
|--|----------------------|---|---|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2014 | 500.000 | -375.000 | 375.000 | -471.755 | 28.245 |
| Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis | 0 | 0 | 0 | 39.556 | 39.556 |
| Korrigeret egenkapital 1. juli 2014 | 500.000 | -375.000 | 375.000 | -432.199 | 67.801 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | 409.404 | 409.404 |
| Egenkapital 30. juni 2015 | 500.000 | -375.000 | 375.000 | -22.795 | 477.205 |

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.

Noter til årsrapporten

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2015 | 35.130 | 51.478 |
| Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2016 | 35.130 | 51.478 |
| | | |
| Materielle anlægsaktiver | 59.243 | 51.478 |
| Skattemæssigt underskud | -24.113 | 0 |
| | 35.130 | 51.478 |
| | | |
| Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive: | | |
| 0-1 år | -24.113 | 759 |
| 1-5 år | 59.243 | 50.719 |
| >5 år | 0 | 0 |
| Udskudt skat 30. juni 2016 | 35.130 | 51.478 |

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2015 | Gæld 30. juni 2016 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Leasingforpligtelser | 757.993 | 791.783 | 240.095 | 0 |
| Selskabsskat | 27.237 | 0 | 0 | 0 |
| | 785.230 | 791.783 | 240.095 | 0 |

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået et lejemål, som er uopsigeligt frem til september 2017. Lejemålet kan herefter opsiges med 6 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 115.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Driftsmidler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.051 t.kr., jf. note 4 materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing.

Noter til årsrapporten

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

BERG BYG ApS, Enghavevej 25, 1674 København V.
Gregers Jensen, H.C. Andersens Boul 41, 1553 København V.