

**K. Berg Holding ApS  
c/o Villingshøj & Messerschmidt ApS  
Langøgade 14, kl..  
2100 København Ø**

**CVR-nummer 32560393**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. februar 2019



---

**Kenneth Berg**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

K. Berg Holding ApS  
c/o Villingshøj & Messerschmidt ApS

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

K. Berg Holding ApS  
c/o Villingshøj & Messerschmidt ApS  
Langøgade 14, kl..  
2100 København Ø

Hjemstedskommune: København  
CVR-nummer: 32560393  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Direktion

Kenneth Berg

### Revisor

Dansk Revision København A/S  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Skindergade 38  
1159 København K

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for K. Berg Holding ApS c/o Villingshøj & Messerschmidt 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 27. februar 2019

Direktionen:

Kenneth Berg



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

Til kapitalejeren i K. Berg Holding ApS c/o Villingshøj & Messerschmidt ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K. Berg Holding ApS c/o Villingshøj & Messerschmidt ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### 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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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, 27. februar 2019

### Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 32671608



Simon Høgenhav

Statsautoriseret revisor

mne33745

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive handels- og investeringsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed, herunder at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber eller andele i andre virksomhedsformer

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
<b>Perioden 1. oktober - 30. september</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>0</b>	<b>758</b>
	Administrationsomkostninger	-8.319	-15
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-8.319</b>	<b>743</b>
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	839.826	497
	Finansielle indtægter	28.200	52
	Finansielle omkostninger	-5.510	-3
	<b>Resultat før skat</b>	<b>854.197</b>	<b>1.290</b>
	Skat af årets resultat	-4.356	-174
	<b>Årets resultat</b>	<b>849.841</b>	<b>1.116</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Foreslået udbytte	115.761	500
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	839.826	-3
	Overført resultat	-105.746	619
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>849.841</b>	<b>1.116</b>



Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. september</b>			
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.178.384	839
	Finansielle anlægsaktiver	<u>1.178.384</u>	<u>839</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.178.384</u>	<u>839</u>
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	977.500	1.208
	Tilgodehavende skat	10.644	10
	Andre tilgodehavender	1.500	758
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	141
	<b>Tilgodehavender</b>	<u>989.644</u>	<u>2.117</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	529.377	506
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<u>529.377</u>	<u>506</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.185.109</u>	<u>253</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.704.129</u>	<u>2.876</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>3.882.513</u>	<u>3.714</u>

Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 30. september</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	978.384	139
	Overført resultat	2.663.783	2.770
	Foreslået udbytte	0	500
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.767.167</b>	<b>3.533</b>
	Selskabsskat	0	134
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>134</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	8
	Gæld til associerede virksomheder	10.213	10
	Selskabsskat	88.291	0
	Anden gæld	9.342	30
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>115.346</b>	<b>48</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>115.346</b>	<b>181</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.882.513</b>	<b>3.714</b>
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017/18	2016/17
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	200.000	200
Kostpris 30. september	200.000	200
Værdireguleringer 1. oktober	638.558	681
Årets resultatandel	839.826	497
Udloddet udbytte	-500.000	-540
Værdireguleringer 30. september	978.384	639
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>	<b>1.178.384</b>	<b>839</b>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Villingshøj & Messerschmidt Klimateknik ApS	København Ø	20%

2 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	139	2.770	500	3.533
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	116	116
Udbetalt udbytte	0	0	0	-616	-616
Årets resultat	0	840	-106	0	734
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>978</b>	<b>2.664</b>	<b>0</b>	<b>3.767</b>

### 3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2018.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2018.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket produktionsomkostninger tillagt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

#### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.