



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Berg CPH Holding ApS

Egeskovvej 5
2665 Vallensbæk Strand

CVR nr.: 33 39 13 66

Årsrapport for 2015/16

5. regnskabsår

Generalforsamling

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

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Berg CPH Holding ApS
Egeskovvej 5
2665 Vallensbæk Strand

CVR nr.: 33 39 13 66
Stiftet: 4. januar 2011
Hjemsted: Vallensbæk
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

Direktion

Michael Malberg

Koncernforhold

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af:
M. Malberg Holding ApS, Egeskovvej 5, 2665 Vallensbæk Strand

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Berg CPH Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 23. november 2016

I direktionen:

Michael Malberg



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Berg CPH Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Berg CPH Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 23. november 2016
Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 35 98 93 15



Erik Pedersen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at eje og administrere aktier og anparter, at foretage enkeltstående forretningsmæssige dispositioner i forbindelse hermed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Koncernforhold

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskabet, idet selskabets ledelse anser betingelserne herfor for opfyldt.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat. Ændringer i den tilknyttede virksomheds egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	-9.125	-6
3	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	59
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0
	-152.743	59
	Resultat før skat	53
2	Skat af årets resultat	1
	-159.434	54
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	0
	Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	59
	Overført resultat	-5
	-159.434	54

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>151.079</u>	<u>302</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>151.079</u>	<u>302</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>151.079</u>	<u>302</u>
Udskudte skatteaktiver	<u>2.434</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.434</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.434</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u><u>153.513</u></u>	<u><u>302</u></u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Selskabskapital	80.000	80
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	135
Overført resultat	14.338	39
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Egenkapital i alt	<u>94.338</u>	<u>254</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>54.175</u>	<u>43</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>59.175</u>	<u>48</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>59.175</u>	<u>48</u>
Passiver i alt	<u>153.513</u>	<u>302</u>
5 Eventualforpligtelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<p>1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u> Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.</p> <p>Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget i lighed med tidligere år - uanset den aktuelle kreditkrise.</p>		
<p>2 <u>Skat af årets resultat</u></p> <p>Årets aktuelle skat</p> <p>Årets regulering af udskudt skat</p>	<p style="text-align: right;">0</p> <p style="text-align: right;">-2.434</p> <hr style="width: 100%;"/> <p style="text-align: right;">-2.434</p>	<p style="text-align: right;">-1</p> <p style="text-align: right;">0</p> <hr style="width: 100%;"/> <p style="text-align: right;">-1</p>
<p>3 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u></p> <p>Kostpris pr. 1. juli</p> <p>Tilgang i årets løb</p> <p>Afgang i årets løb</p> <p>Kostpris pr. 30. juni</p> <p>Værdireguleringer pr. 1. juli</p> <p>Årets resultat</p> <p>Regulering til indre værdi</p> <p>Udbytte</p> <p>Værdireguleringer pr. 30. juni</p> <p>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni</p>	<p style="text-align: right;">167.000</p> <p style="text-align: right;">0</p> <p style="text-align: right;">0</p> <hr style="width: 100%;"/> <p style="text-align: right;">167.000</p> <p style="text-align: right;">134.879</p> <p style="text-align: right;">-150.800</p> <p style="text-align: right;">0</p> <p style="text-align: right;">0</p> <hr style="width: 100%;"/> <p style="text-align: right;">-15.921</p> <hr style="width: 100%;"/> <p style="text-align: right;">151.079</p>	<p style="text-align: right;">167</p> <p style="text-align: right;">0</p> <p style="text-align: right;">0</p> <hr style="width: 100%;"/> <p style="text-align: right;">167</p> <p style="text-align: right;">76</p> <p style="text-align: right;">59</p> <p style="text-align: right;">0</p> <p style="text-align: right;">0</p> <hr style="width: 100%;"/> <p style="text-align: right;">135</p> <hr style="width: 100%;"/> <p style="text-align: right;">302</p>

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed specificeres således:

<u>Navn</u>	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejer- andel
Decona ApS	Vallensbæk	80.000	100%
Bringer Bike ApS	Vallensbæk	80.000	100%

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
4 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. juli	<u>80.000</u>	<u>80</u>
	<u>80.000</u>	<u>80</u>
 Reserve for opskrivning efter indre værdis metode		
Nettoopskrivninger pr. 1. juli	134.879	76
Årets nettoopskrivning	<u>-134.879</u>	<u>59</u>
	<u>0</u>	<u>135</u>
 Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. juli	38.893	43
Overført af årets resultat	<u>-24.555</u>	<u>-4</u>
	<u>14.338</u>	<u>39</u>
 Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. juli	0	50
Udbetalt udbytte	0	-50
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af M. Malberg Holding ApS.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.