

J. Berg Holding ApS

Blommehaven 53

4390 Vipperød

CVR-nummer 36059362

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 7/10 2016



René Munksgaard Andersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

J. Berg Holding ApS
Blommehaven 53
4390 Vipperød

Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	36059362
Regnskabsperiode:	1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

René Munksgaard Andersen

Associerede virksomheder

Dansk Rendejern ApS

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktperson:
Henrik Brusgaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for J. Berg Holding 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vipperød, 26. september 2016

Direktionen:



René Munksgaard Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i J. Berg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Berg Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Holbæk, 26. september 2016

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Henrik Brusgaard
Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 associerede 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netto realisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. maj - 30. april		
	Bruttofortjeneste	-9.000	-5
	Resultat før finansielle poster	-9.000	-5
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	53.122	214
	Finansielle indtægter	0	1
	Finansielle omkostninger	-1.760	0
	Resultat før skat	42.362	210
	Skat af årets resultat	2.367	1
	Årets resultat	44.729	211
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	135.000	0
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	53.122	214
	Overført resultat	-143.393	-3
	Resultatdisponering i alt	44.729	211

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. april		
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	195.007	239
	Finansielle anlægsaktiver	195.007	239
	Anlægsaktiver i alt	195.007	239
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	26
	Udskudte skatteaktiver	3.300	1
	Tilgodehavender	3.300	27
	Likvide beholdninger	16.500	0
	Omsætningsaktiver i alt	19.800	27
	Aktiver i alt	214.807	266

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. april		
	Virksomhedskapital	50.000	50
2	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	170.007	214
	Overført resultat	-11.700	-3
3	Egenkapital i alt	208.307	261
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	5
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.500	5
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	6.500	5
	Passiver i alt	214.807	266
4	Hovedaktivitet		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16		2014/15		
	DKK		1.000 DKK		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder					
Kostpris 1. maj		25.000		0	
Tilgang i årets løb		0		25	
Kostpris 30. april		<u>25.000</u>		<u>25</u>	
Værdireguleringer 1. maj		214.385		0	
Årets resultatandel		53.122		214	
Udloddet udbytte		-135.000		0	
Øvrige egenkapitalbevægelser		37.500		0	
Værdireguleringer 30. april		<u>170.007</u>		<u>214</u>	
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		<u>195.007</u>		<u>239</u>	
Navn	Hjemsted	Ejerandel			
Dansk Rendejern ApS	Holbæk	50%			
2 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode					
Datterselskabsreserver, primo		214.385		0	
Modtaget udbytte fra kapitalandele		-135.000		0	
Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)		37.500		214	
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)		53.122		0	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt		<u>170.007</u>		<u>214</u>	
3 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	214	-3	0	261
Aconto udbytte	0	0	0	135	135
Udbetalt udbytte	0	0	0	-135	-135
Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-135	135	0	0
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	38	0	0	38
Årets resultat	0	53	-143	0	-90
Egenkapital ultimo	<u>50</u>	<u>170</u>	<u>-12</u>	<u>0</u>	<u>208</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber, samt øvrige investeringer i værdipapirer og lignende.

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.