

Berg Holding ApS af 2014

Tjærbyvej 12A, 8930 Randers NØ
CVR-nr. 36 05 98 77

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.10.16

Kim Berg
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Noter	11 - 12

Selskabet

Berg Holding ApS af 2014
Kim Berg
Tjærbyvej 12A
8930 Randers NØ
Hjemsted: Randers
CVR-nr.: 36 05 98 77

Direktion

Kim Berg

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Associeret virksomhed

Lindcon Optical Group A/S, Skødstrup

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 for Berg Holding ApS af 2014.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Randers NØ, den 14. oktober 2016

Direktionen

Kim Berg

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Berg Holding ApS af 2014

Vi har opstillet årsregnskabet for Berg Holding ApS af 2014 for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 14. oktober 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

	2015/16	07.08.14
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	3.750	-8.170
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-46.658	180.025
Resultat før skat	-42.908	171.855
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-42.908	171.855
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-46.657	180.025
Overført resultat	3.749	-8.170
I alt	-42.908	171.855

AKTIVER		31.05.16	31.05.15
Note		DKK	DKK
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	337.367	384.025
Finansielle anlægsaktiver i alt		337.367	384.025
Anlægsaktiver i alt		337.367	384.025
Aktiver i alt		337.367	384.025
PASSIVER			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	133.368	180.025
	Overført resultat	-4.421	-8.170
3	Egenkapital i alt	178.947	221.855
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.250	5.000
	Anden gæld	157.170	157.170
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		158.420	162.170
Gældsforpligtelser i alt		158.420	162.170
Passiver i alt		337.367	384.025
4	Eventualforpligtelser		
5	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved erhvervelse af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives lineært over 5 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt enhver beslægtet aktivitet efter direktionens skøn og nærmere beslutning.

	31.05.16	31.05.15
	DKK	DKK

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.05.15	204.000	0
Tilgang i året	0	204.000

Kostpris pr. 31.05.16	204.000	204.000
-----------------------	---------	---------

Opskrivninger pr. 31.05.15	204.902	0
Årets resultat	-16.805	204.902

Opskrivninger pr. 31.05.16	188.097	204.902
----------------------------	---------	---------

Nedskrivninger pr. 31.05.15	-24.877	0
Afskrivninger på goodwill	-29.853	-24.877

Nedskrivninger pr. 31.05.16	-54.730	-24.877
-----------------------------	---------	---------

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16	337.367	384.025
------------------------------------	---------	---------

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
------	-----------

Lindcon Optical Group A/S, Skødstrup	34%
--------------------------------------	-----

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 07.08.14 - 31.05.15</i>			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	180.025	-8.170
Saldo pr. 31.05.15	50.000	180.025	-8.170
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.15 - 31.05.16</i>			
Saldo pr. 01.06.15	50.000	180.025	-8.170
Forslag til resultatdisponering	0	-46.657	3.749
Saldo pr. 31.05.16	50.000	133.368	-4.421

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for den associerede virksomheds gæld til kreditinstitutter. Kautionen er er maksimeret til t.DKK 340.

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet pant i selskabets kapitalandele.