

Berg & Berg Aps

**Banegaardsvej 1
9500 Hobro**

CVR nr. 36066474

**Årsrapport
1. jan. 2022 - 31. dec. 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. jul. 2023

Henrik Berg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Påtegninger

Ledespåtegning

4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

8

Balance 31. dec. 2022

9

Noter

11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Berg & Berg Aps
Banegaardsvej 1
9500 Hobro

CVR-nr:	36066474
Stiftelsesdato:	6. aug. 2014
Direktion:	Henrik Berg Irina Berg
Regnskabsår:	1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022 for Berg & Berg Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 13. jul. 2023

Direktion

Henrik Berg
Adm. Direktør

Irina Berg
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er hovedsageligt at drive engroshandel online og fysisk med andre maskiner og andet udstyr, og via bi-navnet navnet PAROL Aps at designe, producere og sælge tøj, en gros og detail, online som fysisk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 134.324, og selskabets balance pr. 31. dec. 2022 udviser en egenkapital på kr. 245.168.

2022 er året hvor virksomheden i sensommeren blev flyttet fra Greve til Hobro, og efter en turbulent start pga. lokaler der ikke var gjort klar/kunne bruges som lovet, fandt vi nye og endnu bedre lokaler på Banegårdsvej 1-3, Hobro, som er istandsat primo 2023. Virksomheden har nu den bedste fysiske eksponering der kan forventes.

Flytningen af både medarbejdere og virksomhed, ekstra flytning i Hobro og istandsættelse på den nye lokation har haft betydelig indflydelse på omsætning og forøgede udgifter. I lyset af det anser vi det opnåede resultat for tilfredsstillende

2022 er også året hvor der blev lagt vægt på, og eksekveret projektering og salg af varmepumper til mindre erhvervsvirksomheder. Det vil fortsætte fremadrettet, og der vil løbende blive tilført andre energi løsninger som solceller, solvarme, ladere for elbiler, smart styring af energi m.m. Der vil også stadig være nogen aktivitet på teknisk salg og support til HORECA som tidligere.

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 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttoresultat		203.584	248.041
Personaleomkostninger	1	-25.853	-30.682
Resultat før finansielle poster		177.731	217.359
Andre finansielle indtægter		58	67
Øvrige finansielle omkostninger		-5.097	-110
Resultat før skat		172.692	217.316
Skat af årets resultat		-38.368	-28.622
Årets resultat		134.324	188.694
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		114.400	50.000
Ekstraordinært udbytte		0	47.300
Overført resultat		19.924	91.394
Årets resultat		134.324	188.694

Balance 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.799	30.799
Materielle anlægsaktiver		30.799	30.799
Deposita		0	6.000
Finansielle anlægsaktiver		0	6.000
Anlægsaktiver i alt		30.799	36.799
Råvarer og hjælpematerialer		449.563	449.563
Varebeholdninger		449.563	449.563
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		502.444	286.637
Andre tilgodehavender		13	98
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.269	14.269
Tilgodehavender		516.726	301.004
Likvide beholdninger		154.283	16.065
Omsætningsaktiver i alt		1.120.572	766.632
Aktiver i alt		1.151.371	803.431

Balance 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	50.000
Overført resultat		80.768	75.344
		<u>245.168</u>	<u>175.344</u>
Egenkapital			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		388.356	431.439
Kortfristet del af periodeafgrænsningsposter		340.650	0
Kortfristet skyldig skat		61.759	23.480
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.558	979
Skyldig moms og afgifter		106.880	172.189
		<u>906.203</u>	<u>628.087</u>
Kortfristede forpligtelser			
Gældsforpligtelser			
		<u>906.203</u>	<u>628.087</u>
Passiver i alt			
		<u><u>1.151.371</u></u>	<u><u>803.431</u></u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Andre personaleomkostninger	25.853	30.682
I alt	25.853	30.682
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0

2. Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Huslejekontrakt på erhvervslejemål Banegårdsvej 1-3, Hobro

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Irina Berg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Irina Berg

Direktør

Direktør

ID: b676a9e3-d094-430d-93da-19d933e1f1b1

Tidspunkt for underskrift: 13-07-2023 kl.: 15:29:42

Underskrevet med MitID



Henrik Berg

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Adm. Direktør

Adm. Direktør

ID: 30a693cb-510d-4160-8e16-0ebf47ce514d

Tidspunkt for underskrift: 13-07-2023 kl.: 15:31:27

Underskrevet med MitID



Henrik Berg

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Adm. Direktør

Dirigent

ID: 30a693cb-510d-4160-8e16-0ebf47ce514d

Tidspunkt for underskrift: 13-07-2023 kl.: 15:31:27

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 984408zYZSy250451820

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.