

Årsrapport for 2016

Berg ApS

Blæsingevej 24
4200 Slagelse

CVR-nr. 36 45 54 89

(2. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. juni 2017

Christence Deary Kühnell Stenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Berg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor 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.

Slagelse, den 30. juni 2017

Direktion

Christence Deary Kühnell
Stenberg
direktør

Nicolai Berg Christensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Berg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Berg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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, den 30. juni 2017

ADDCO APS
Godkendt Revisionsfirma
CVR-nr. 38 22 58 04

Johnny Larsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Berg ApS
Blæsingevej 24
4200 Slagelse

Telefon: +45 26805825
E-mail: bergstenberg@gmail.com

CVR-nr.: 36 45 54 89
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 5. december 2014
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemsted: Slagelse

Direktion

Christence Deary Kühnell Stenberg, direktør
Nicolai Berg Christensen, direktør

Revisor

ADDCO ApS
Godkendt Revisionsfirma
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, industri, service og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 64.660, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 53.210.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Berg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Direkte omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 resultatop-gørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balance-dagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgode-havendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		54.672	293.516
Personaleomkostninger	1	-112.674	-56.628
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-58.002	236.888
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-22.785	-15.431
Resultat før finansielle poster		-80.787	221.457
Finansielle indtægter	3	500	350
Finansielle omkostninger	4	-1.834	-1.767
Resultat før skat		-82.121	220.040
Skat af årets resultat	5	17.461	-52.170
Årets resultat		-64.660	167.870
		2016 kr.	2015 kr.
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	100.000
Overført resultat		-64.660	67.870
		-64.660	167.870

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>86.312</u>	<u>93.197</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>86.312</u>	<u>93.197</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>86.312</u>	<u>93.197</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.446	43.565
Udskudt skatteaktiv	8	14.881	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>3.008</u>
Tilgodehavender		<u>79.327</u>	<u>46.573</u>
Likvide beholdninger		<u>38.079</u>	<u>225.670</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>117.406</u>	<u>272.243</u>
Aktiver i alt		<u><u>203.718</u></u>	<u><u>365.440</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.210	67.870
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital	7	<u>53.210</u>	<u>217.870</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>0</u>	<u>2.580</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>2.580</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.187	60.894
Gæld til tilknyttede virksomheder		82.090	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.297	11.592
Selskabsskat	9	0	49.590
Anden gæld		<u>17.934</u>	<u>22.914</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>150.508</u>	<u>144.990</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>150.508</u>	<u>144.990</u>
Passiver i alt		<u>203.718</u>	<u>365.440</u>
Eventualposter m.v.	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	95.000	50.000
Andre omkostninger til social sikring	2.604	2.166
Andre personaleomkostninger	<u>15.070</u>	<u>4.462</u>
	<u>112.674</u>	<u>56.628</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>22.785</u>	<u>15.431</u>
	<u>22.785</u>	<u>15.431</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>22.785</u>	<u>15.431</u>
	<u>22.785</u>	<u>15.431</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>500</u>	<u>350</u>
	<u>500</u>	<u>350</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.834</u>	<u>1.767</u>
	<u>1.834</u>	<u>1.767</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	49.590
Årets udskudte skat, regulering	<u>-17.461</u>	<u>2.580</u>
	<u>-17.461</u>	<u>52.170</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	108.628
Tilgang i årets løb	<u>15.900</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>124.528</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	15.431
Årets afskrivninger	<u>22.785</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>38.216</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>86.312</u>

Noter

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	67.870	100.000	217.870
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-64.660	0	-64.660
Egenkapital 31. december 2016	50.000	3.210	0	53.210

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<small>kr.</small>	<small>kr.</small>
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	2.580	0
Hensat i året	-17.461	2.580
Overført til aktiver	<u>14.881</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>0</u>	<u>2.580</u>
Materielle anlægsaktiver	2.922	2.580
Skattemæssigt underskud	-17.803	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>14.881</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>2.580</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>14.881</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>14.881</u>	<u>0</u>
9 Selskabsskat		
Beregnet skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>49.590</u>
Selskabsskat 31. december 2016	<u>0</u>	<u>49.590</u>

Noter

10 Eventualposter m.v.

Selskabet har ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver ud over nedenstående.

Leasingforpligtelse på tkr. 60.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Berg & Stenberg Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør Christence Deary Kühnell Stenberg

Direktør Nicolai Berg Christensen

Øvrige nærtstående parter

Ingen

Transaktioner

Der har været lån fra selskabsejerne Christence Deary Kühnell Stenberg og Nicolai Berg Christensen til selskabet i regnskabsåret, lånet er renteberegnet med diskontoen + 4%.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Berg & Stenberg Holding ApS

Blæsingevej 24

4200 Slagelse

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Nicolai Berg Christensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-210263764020

IP: 2.110.159.154

2017-07-03 05:05:26Z

NEM ID 

Christence Deary Kühnell Stenberg

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-535917765222

IP: 2.110.159.154

2017-07-03 05:06:31Z

NEM ID 

Johnny Larsen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO ApS Godkendt Revisionsfirma

Serienummer: CVR:38225804-RID:26078912

IP: 77.221.228.84

2017-07-03 07:26:21Z

NEM ID 

Christence Deary Kühnell Stenberg

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-535917765222

IP: 2.110.159.154

2017-07-03 07:42:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TXNC2-ENT0V-F5224-Q705D-AW14F-Z6VLY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>