

Familien Berg Invest ApS
Bag Klostret 3
4200 Slagelse
CVR-nr. 37460621

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.01.2017

Dirigent

Navn: Georg Berg

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 8 |
| Balance pr. 30.09.2016 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Familien Berg Invest ApS

Bag Klostret 3

4200 Slagelse

CVR-nr.: 37460621

Stiftet: 04.02.2016

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Georg Berg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ndr. Ringgade 70A

4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Familien Berg Invest ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 15.01.2017

Direktion

Georg Berg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Familien Berg Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Familien Berg Invest ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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, om 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 ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Slagelse, den 15.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christian Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i Georg Berg, Dresden GmbH, samt øvrige børsnoterede værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat blev et overskud på 429 t.kr. mod et underskud på 196 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Bruttotab | | (36.974) | (30) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 622.374 | (150) |
| Andre finansielle indtægter | | 12.043 | 31 |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | <u>(168.001)</u> | <u>(61)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 429.442 | (210) |
| Skat af ordinært resultat | 2 | <u>0</u> | <u>14</u> |
| Årets resultat | | <u>429.442</u> | <u>(196)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 500.000 | 500 |
| Overført resultat | | <u>(70.558)</u> | <u>(696)</u> |
| | | <u>429.442</u> | <u>(196)</u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 7.800 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | <u>1.896.255</u> | <u>1.254</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | <u>1.904.055</u> | <u>1.254</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.904.055</u> | <u>1.254</u> |
| Udskudt skat | | 13.982 | 14 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 273 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | <u>40.408</u> | <u>70</u> |
| Tilgodehavender | | <u>54.390</u> | <u>357</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>0</u> | <u>788</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>0</u> | <u>788</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>495.781</u> | <u>4.391</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>550.171</u> | <u>5.536</u> |
| Aktiver | | <u><u>2.454.226</u></u> | <u><u>6.790</u></u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.896.226 | 1.966 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 500 |
| Egenkapital | | <u>2.446.226</u> | <u>2.516</u> |
| | | | |
| Anden gæld | | 8.000 | 4.274 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>8.000</u> | <u>4.274</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>8.000</u> | <u>4.274</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>2.454.226</u></u> | <u><u>6.790</u></u> |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 1.966.784 | 500.000 | 2.516.784 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (500.000) | (500.000) |
| Årets resultat | 0 | (70.558) | 500.000 | 429.442 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 1.896.226 | 500.000 | 2.446.226 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|--|---|---|
| 1. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 35 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | <u>167.966</u> | <u>61</u> |
| | <u>168.001</u> | <u>61</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
| 2. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | <u>0</u> | <u>(14)</u> |
| | <u>0</u> | <u>(14)</u> |
| | | |
| | <u>Kapitalan-</u> <u>dele i tilknyt-</u> <u>tede virksomheder</u> <u>kr.</u> | <u>Tilgodeha-</u> <u>vender hos</u> <u>tilknyttede</u> <u>virksomheder</u> <u>kr.</u> |
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 192.973 | 2.142.934 |
| Tilgange | 0 | 1.700.000 |
| Afgange | <u>0</u> | <u>(1.671.553)</u> |
| Kostpris ultimo | <u>192.973</u> | <u>2.171.381</u> |
| | | |
| Nedskrivninger primo | (192.973) | (889.700) |
| Andel af årets resultat | 622.374 | 0 |
| Andre reguleringer | <u>(614.574)</u> | <u>614.574</u> |
| Nedskrivninger ultimo | <u>(185.173)</u> | <u>(275.126)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>7.800</u> | <u>1.896.255</u> |

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets-</u> <u>form</u> | <u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u> |
|--|-----------------|-----------------------------|--|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | |
| Georg Berg Dresden GmbH | Slagelse | GmbH | 100,0 |