

M-Berg Køkken & Bad ApS

Birkedalsvej 10
3000 Helsingør

CVR-nr. 43334077

Årsrapport 2022

1. januar 2022 - 31. december 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 6. juli 2023

Thomas Richard Witthoff
Moberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Resultatdisponering | 13 |
| Aktiver | 14 |
| Passiver | 15 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Noter | 17 |

Selskabsoplysninger

Selskab

M-Berg Køkken & Bad ApS
Birkedalsvej 10
3000 Helsingør

CVR-nr.: 43334077

Direktion

Thomas Richard Witthoff Moberg

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af køkkener, bad og garderober samt anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -1.839.943. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -1.340.355.

Resultatet har ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Der henvises til note 1 i årsrapporten, hvori der redegøres for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et nulresultat for 2023 og har efter regnskabsårets udløb iværksat en tilpasning af omkostninger i forhold til et forventet lavere aktivitetsniveau. Selskabets ledelse forventer på baggrund af de foretagne tilpasninger, at selskabet kan reetablere egenkapital indenfor 2-3 år. Selskabets væsentligste kreditor vil opretholde kreditter m.v. og ledelsen vurderer, at der er tilstrækkelig likviditet til at gennemføre tiltænkte planer.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for M-Berg Køkken & Bad 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 6. juli 2023

I direktionen

Thomas Richard Witthoff Moberg
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i M-Berg Køkken & Bad ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for M-Berg Køkken & Bad ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der for nyt regnskabsår er budgetteret med et nulresultat. Selskabets væsentligste kreditor har givet tilsagn om opretholdelse af kreditter og vil endvidere overføre en del af kreditorgælden til langfristen gæld. Selskabets ejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring på at lån til selskabet først skal afvikles når likviditeten tillader dette. De nævnte forhold er en væsentlig forudsætning for den fortsatte drift. Vi henviser til note 1, hvori det fremgår at ledelsen forventer at de iværksatte tiltag vedrørende tilpasning af omkostninger samt at de fornødne kreditfaciliteter kan opretholdes, og aflægger årsregnskabet om forudsætning om selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 6. juli 2023

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard
Statsautoriseret revisor
mne32178

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

| Aktivgruppe | Periode |
|-------------|---------|
| Goodwill | 5 år |

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

| Aktivgruppe | Periode | Restværdi |
|---|---------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0% |

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Thomas Moberg Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid. Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter forudbetalinger i henhold til en aftale, hvor selskabet har en forpligtelse til at yde levering af varer i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.358.759 |
| Personaleomkostninger | 2 | -4.956.335 |
| Indtjeningsbidrag | | -1.597.576 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 3 | -216.488 |
| Andre driftsomkostninger | | -15.260 |
| Resultat af primær drift | | -1.829.324 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -151.345 |
| Resultat før skat | | -1.980.669 |
| Skat af årets resultat | 5 | 140.726 |
| Årets resultat | | -1.839.943 |

Resultatdisponering

| | <u>2022</u> DKK |
|---|--------------------|
| Årets resultat foreslås disponeret således: | |
| Overført til overført resultat | -1.839.943 |
| Årets resultat | -1.839.943 |

Aktiver

| | Note | 31-12-2022 |
|---|-------|------------------|
| | | DKK |
| Goodwill | | 456.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 456.000 |
| Indretning af lejede lokaler | | 358.878 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 54.840 |
| Materielle anlægsaktiver | 7, 11 | 413.718 |
| Deposita | | 205.444 |
| Finansielle anlægsaktiver | 8 | 205.444 |
| Anlægsaktiver | | 1.075.162 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.448.686 |
| Varebeholdninger | 11 | 1.448.686 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 300.104 |
| Andre tilgodehavender | | 88.928 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9 | 66.958 |
| Tilgodehavender | | 455.990 |
| Likvide beholdninger | | 292.835 |
| Omsætningsaktiver | | 2.197.511 |
| Aktiver i alt | | 3.272.673 |

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------|-------------------|
| | | DKK |
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | -1.380.355 |
| Egenkapital | | -1.340.355 |
| Anden gæld | | 460.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | 460.000 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 352.799 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 1.598.236 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.828.967 |
| Anden gæld | | 373.026 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.153.028 |
| Gældsforpligtelser | | 4.613.028 |
| Passiver i alt | | 3.272.673 |
| Going concern | 1 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | |
| Eventualaktiver | 12 | |
| Eventualforpligtelser | 13 | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------------|------------------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Overkurs ved stiftelse | 0 | 459.588 | 459.588 |
| Tilgang ved virksomhedsovertagelse | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Overført via resultatdisponeringen | | -1.839.943 | -1.839.943 |
| Egenkapital pr. 31. december 2022 | 40.000 | -1.380.355 | -1.340.355 |

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de omkostningstilpasninger som ledelsen har iværksat i nyt regnskabsår kan gennemføres og at driften som budgetteret efter juni 2023 bliver overskudsgivende. Selskabets ejer har afgivet tilbage-trædelseserklæring på at udlån til selskabet først skal tilbagebetales, når likviditeten tillader dette. Selskabets væsentligste kreditor har endvidere givet tilsagn omkring fortsat kreditgivning under forudsætning om at budgetter og iværksatte omkostningstilpasninger kan overholdes.

Ledelsen forventer på denne baggrund at betingelserne for at fortsætte driften er til stede.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2. Personaleomkostninger

| | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|
| | DKK |
| Gager og lønninger | 4.740.709 |
| Pensioner | 45.240 |
| Andre omkostninger til social sikring | 70.769 |
| Andre personaleomkostninger | 99.617 |
| I alt | <u>4.956.335</u> |
| Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede | <u>9</u> |

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|
| | DKK |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | 114.000 |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 102.487 |
| I alt | <u>216.487</u> |

4. Finansielle omkostninger

| | <u>2022</u> |
|---------------------------------|-----------------------|
| | DKK |
| Øvrige finansielle omkostninger | 151.345 |
| I alt | <u>151.345</u> |

Noter, fortsat

5. Skat af årets resultat

| | Udskudt skat | Skat af årets resultat |
|--|-------------------------|---------------------------------------|
| | DKK | DKK |
| Skyldig pr. 1. januar 2022 | 140.726 | |
| Skat af årets resultat | -140.726 | -140.726 |
| Skyldig pr. 31. december 2022 | 0 | |
| Skat af årets resultat i resultatopgørelsen | | -140.726 |

6. Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill | I alt |
|--|-----------------|-----------------|
| | DKK | DKK |
| Tilgang ved virksomhedsovertagelser | 570.000 | 570.000 |
| Kostpris pr. 31. december 2022 | 570.000 | 570.000 |
| Årets afskrivninger | -114.000 | -114.000 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2022 | -114.000 | -114.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 | 456.000 | 456.000 |

Noter, fortsat

7. Materielle anlægsaktiver

| | Indretning af lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar | I alt |
|--|---|--|-----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Tilgang ved virksomhedsovertagelser | 773.771 | 162.013 | 935.784 |
| Tilgang i året | 19.309 | 113.000 | 132.309 |
| Afgang i året | 0 | -188.000 | -188.000 |
| Kostpris pr. 31. december 2022 | 793.080 | 87.013 | 880.093 |
| Tilgang ved virksomhedsovertagelser | -369.261 | -21.366 | -390.627 |
| Årets afskrivninger | -64.941 | -37.546 | -102.487 |
| Af- og nedskrivninger, afgang i året | 0 | 26.739 | 26.739 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2022 | -434.202 | -32.173 | -466.375 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 | 358.878 | 54.840 | 413.718 |
| Salgspris, afgang | 0 | 146.000 | 146.000 |
| Regnskabsmæssig værdi, afgang | 0 | -161.261 | -161.261 |
| Fortjeneste/tab ved afhændelse | 0 | -15.261 | -15.261 |

8. Finansielle anlægsaktiver

| | Deposita | I alt |
|--|-----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Tilgang ved virksomhedsovertagelser | 205.444 | 205.444 |
| Kostpris pr. 31. december 2022 | 205.444 | 205.444 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 | 205.444 | 205.444 |

9. Periodeafgrænsningsposter

| | 2022 |
|------------------------------|---------------|
| | DKK |
| Forsikringer og kontingenter | 66.958 |
| I alt | 66.958 |

Noter, fortsat

10. Langfristede forpligtelser

| | <u>31-12-2022</u> |
|--|-----------------------|
| | DKK |
| Gældsforpligtelser i alt: | |
| Anden gæld | 812.799 |
| I alt | <u>812.799</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld: | |
| Anden gæld | 352.799 |
| I alt | <u>352.799</u> |
| Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen: | |
| Anden gæld | 460.000 |
| I alt | <u>460.000</u> |

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

| | <u>2022</u> | |
|--|---|---|
| | <u>Nominal værdi af sikker-</u> <u>hedsstillelsen/gæld</u> | <u>Regnskabsmæssig værdi</u> <u>af aktiver stillet til</u> <u>sikkerhed</u> |
| | DKK | DKK |
| Virksomhedspant i materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt andre simple fordringer er deponeret til sikkerhed for engagement med Kvik A/S. | 1.300.000 | 2.162.508 |

12. Eventualaktiver

| | <u>2022</u> |
|--|----------------|
| | DKK |
| Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar | <u>293.334</u> |

13. Eventualforpligtelser

M-Berg Køkken & Bad ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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.”

Thomas Richard Witthoff Moberg

Direktør

Serienummer: 1834d22e-720e-42ec-b428-d701aef009c9

IP: 93.176.xxx.xxx

2023-07-06 12:09:11 UTC



Søren Moesgaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 8abc71bf-f6b6-4dbc-b187-04377a5b88b7

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-07-07 11:52:51 UTC



Thomas Richard Witthoff Moberg

Dirigent

Serienummer: 1834d22e-720e-42ec-b428-d701aef009c9

IP: 93.176.xxx.xxx

2023-07-07 11:58:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: CDVfY-BEhH2-IY6IQ-BQ545-NCEU8-EEEX0

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>