



**SKOVBO**  
**REVISION**  
CVR-nr.10290430

*Per Kristiansen*  
*Møllevvej 17*  
*4140 Borup*

**Tlf: 57 56 14 00**

**Fax: 57 52 67 49**

*E-mail:*  
*info@skovborevision.dk*

DANSKE  
REVISORER

**FSK\***

Philip Berg ApS  
Lærkevej 26 A  
4000 Roskilde

CVR-nummer: 89 69 07 14

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/6 2018

\_\_\_\_\_  
Dirigent Philip Berg

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Philip Berg ApS.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Philip Berg 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**I direktionen:**

Roskilde, den 30. maj 2018

---

Philip Berg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Philip Berg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Philip Berg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 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.

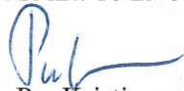
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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.

Borup, den 30. maj 2018

Skovbo Revision ApS  
CVR-nr.: 10 29 04 30



Per Kristiansen  
Registreret Revisor  
mne753

Medlem af FSR - Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Philip Berg ApS Lærkevej 26 A 4000 Roskilde
	Telefon: 20 13 93 63 E-mail: philip.berg@hotmail.com CVR-nr.: 89 69 07 14 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Philip Berg
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Stændertorvet 5 4000 Roskilde
<b>Revisor</b>	Skovbo Revision ApS Møllevej 17 4140 Borup
<b>Ejerforhold</b>	Philip Berg, Lærkevej 26 A, 4000 Roskilde

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er produktion af og handel med smykker samt ædelstene og dermed beslægtet virksomhed

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat, et underskud på kr. 82.784 anses af ledelsen for ikke tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 343.128 og en egenkapital på kr. - 296.359.

Selskabets ledelse er opmærksom på at egenkapitalen er tabt. Selskabets ledelse har et tilgodehavende på kr. 562.597. Selskabets ledelse træder tilbage i henhold til øvrige kreditorer frem til 31. december 2019.

For at inddække selskabets underskud kr. 293.575, har selskabets ledelse valgt, at konvertere et tilsvarende beløb af ”gæld til selskabets ledelse” til selskabskapital i 2019.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Direktionen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## GENERELT

Årsregnskabet for Philip Berg ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>12.193</b>	<b>3</b>
1 Personaleomkostninger.....	-5.078	-42
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>7.115</b>	<b>-39</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-3.564	-3
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>3.551</b>	<b>-42</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>3.551</b>	<b>-42</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	3.551	-42
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>3.551</b>	<b>-42</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
 AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	20.000	20
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>20.000</b>	<b>20</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>20.000</b>	<b>20</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	288.591	213
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	0	22
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>288.591</b>	<b>235</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	28	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>28</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>288.619</b>	<b>235</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>308.619</b>	<b>255</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
 PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	80.000	80
Overført resultat.....	-293.575	-297
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-213.575</b>	<b>-217</b>
Kreditinstitutter.....	39.421	27
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.001	14
Anden gæld.....	23.808	60
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	443.964	371
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>522.194</b>	<b>472</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>522.194</b>	<b>472</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>308.619</b>	<b>255</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017	2016 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	0	37
Pensioner .....	4.877	5
Andre omkostninger til social sikring.....	201	0
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>5.078</b>	<b>42</b>

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	296.716
Kostpris 31. december 2017	296.716
Af-/nedskrivninger, primo .....	-276.716
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-276.716
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>20.000</b>

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-297.126	3.551	-293.575
	<b>-217.126</b>	<b>3.551</b>	<b>-213.575</b>

Anparterne, der alle er i samme klasse,  
er fordelt på 25 anparter à kr. 5.000.

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
Ingen.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen.

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.

## Philip Lillevik Berg

---

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-058094257965

Tidspunkt for underskrift: 07-06-2019 kl.: 08:36:23

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Philip Lillevik Berg

---

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-058094257965

Tidspunkt for underskrift: 07-06-2019 kl.: 08:36:23

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: e6bc4c54hKNY22743937

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](http://www.esignatur.dk).