

Berg Jensen A/S

Islevdalvej 200

2610 Rødovre

CVR-nr. 32348432

Årsrapport for 2013/14

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. januar 2015

Morten Løgstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Berg Jensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 8. januar 2015

Direktion

Gregers Jensen
Direktør

Bestyrelse

Morten Løgstrup
Formand

Gregers Jensen
Direktør

Andreas Berg Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Berg Jensen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Berg Jensen A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold, henviser vi til note 8 samt ledelsesberetningen, som omtaler, at selskabet har iværksat tiltag til nedbringelse af omkostningsniveauet samt styrkelse af indtægterne. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at ovenstående tiltag falder ud til selskabets fordel, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

København , den 8. januar 2015

Hallerup & Co

Statsautoriserede revisionsinteressentskab

Jan Hallerup

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Berg Jensen A/S Islevdalvej 200 2610 Rødovre 70701503
Telefon	70701503
E-mail	Gregers@bergjensen.dk
CVR-nr.	32348432
Stiftelsesdato	25. oktober 2012
Regnskabsår	1. juli 2013 - 30. juni 2014
Bestyrelse	Morten Løgstrup , Formand Gregers Jensen , Direktør Andreas Berg Rasmussen
Direktion	Gregers Jensen , Direktør
Revisor	Hallerup & Co Statsautoriserede revisionsinteressentskab Overgaden Oven Vandet 48E 1415 København K CVR-nr.: 16509388

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive tømrer og bygningsnedkervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 udviser et resultat på kr. -349.711, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en balancesum på kr. 1.116.836, og en egenkapital på kr. 28.245.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksomme på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab og forventer på denne baggrund at retablere egenkapitalen ved fremtidige driftsoverskud fra kapitalandele samt kapitalindskud fra anpartshaverne.

Der har i regnskabsåret været fokus på at nedbringe omkostningsniveauet således dette tilpasses det forventede aktivitetsniveau. Der henvises i den forbindelse til note 8 i regnskabet. I det forløbende år har der været fokus på at tilpasse organisationen så den passer til det marked vi arbejder i.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Berg Jensen A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afskrivning 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsметode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		513.621	913.621
Personaleomkostninger	1	-952.417	-523.529
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.000	-20.125
Andre driftsomkostninger		0	-20.000
Driftsresultat		-445.796	349.967
Finansielle indtægter		1.035	531
Finansielle omkostninger		-18.208	-10.762
Resultat før skat		-462.969	339.736
Skat af årets resultat	2	113.259	-86.781
Årets resultat		-349.710	252.955
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-349.710	252.955
		-349.710	252.955

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	23.917	124.875
Materielle anlægsaktiver		23.917	124.875
Anlægsaktiver		23.917	124.875
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		811.111	1.729.598
Periodeafgrænsningsposter		172.580	4.755
Udskudte skatteaktiver		109.228	0
Tilgodehavender		1.092.919	1.734.353
Likvide beholdninger		0	101.811
Omsætningsaktiver		1.092.919	1.836.164
Aktiver		1.116.836	1.961.039

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	5	-375.000	-375.000
Overført resultat	6	-96.755	252.955
Egenkapital		28.245	377.955
Hensættelser til udskudt skat		0	4.031
Hensatte forpligtelser		0	4.031
Gæld til banker		140.755	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		464.723	982.638
Selskabsskat		82.750	82.750
Anden gæld		214.058	339.850
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		186.304	173.814
Kortfristede gældsforpligtelser		1.088.590	1.579.053
Gældsforpligtelser		1.088.590	1.579.053
Passiver		1.116.836	1.961.039
Ejerskab	7		
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2013/14	2012/13
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	830.221	451.702
Pensioner	74.693	26.389
Omkostninger til social sikring	19.678	2.265
Andre personaleomkostninger	27.825	43.173
	952.417	523.529
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	82.750
Regulering af eventualskat	-113.259	4.031
	-113.259	86.781
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	145.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	165.000
Afgang i årets løb	-110.000	-20.000
Kostpris ultimo	35.000	145.000
Af- og nedskrivninger primo	-20.125	0
Årets afskrivninger	-7.000	-20.125
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	16.042	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-11.083	-20.125
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.917	124.875
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	0
Årets tilgang	0	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
5. Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		
Saldo primo	-375.000	0
Årets tilgang	0	-375.000
Saldo ultimo	-375.000	-375.000
6. Overført resultat		
Saldo primo	252.955	0
Årets tilgang	-349.710	252.955
Saldo ultimo	-96.755	252.955

Noter

2013/14

2012/13

7. Ejerskab

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

Berg Byg ApS, Enghavevej 25, 1674 København V.
Gregers Jensen, Kongelysvej 25, 2820 Gentofte

8. Usikkerhed om going concern

Der har i regnskabsåret været fokus på at nedbringe omkostningsniveauet således dette tilpasses det forventede aktivitetsniveau. Dette har medført flytning til nye og mindre omkostningskrævende lokaler samt salg af biler mv. I regnskabsåret har der i forbindelse med flytningen været ekstraordinære omkostninger i tilknytning til dette, hvilket påvirker resultatet negativt. I det forløbende år har der været fokus på at tilpasse organisationen så den passer til det marked selskabet arbejder i. Ledelsen forventer således, at omkostningsniveauet i det kommende regnskabsår bliver betydeligt reduceret.

9. Eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt hvor opsigelsesperioden udgør 1 måned. Lejen i opsigelsesperioden udgør 5 t.kr.

Selskabet har indgået et lejemål, som er uopsigelig frem til 1/9-2017. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 300 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 48 måneder. Den samlede forpligtelse i leasingperioden udgør 854 t.kr.

Der er ingen yderligere eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.