

Berg & Munk ApS
Mosevej 20a, 8240 Risskov

Årsrapport for
2014/15

CVR-nr. 29 92 28 37

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. december 2015.

Lene Østerberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Berg & Munk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2015/16 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 28. december 2015

Direktion

Camilla Munkgaard Møller
Direktør

Lene Østerberg
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Berg & Munk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Berg & Munk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note om usikkerhed om going concern og ledelsesberetningens omtale af selskabets kapitaltab. Selskabets bankforbindelse har dog ikke givet udtryk for indskrænkninger i de nuværende kreditfaciliteter, ligesom selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at ville stille den fornødne likviditet og kapital til rådighed for den fortsatte drift. Vi kan derfor tilslutte os, at årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

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.

Tørring, den 28. december 2015

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Jan Kristensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Berg & Munk ApS
Mosevej 20a
8240 Risskov

Telefon: 86136280

E-mail: lene@bergmunk.dk

CVR-nr.: 29 92 28 37

Stiftet: 26. september 2006

Hjemsted: Århus

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
9. regnskabsår

Direktion

Camilla Munkgaard Møller, Direktør
Lene Østerberg, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Bankforbindelse

Danske Bank, Århus afd.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter import og eksport af tilbehør til tekstilbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 291.085 kr. mod 973.531 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -390.810 kr. mod 109.146 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Årets resultat er i indeværende år belastet af et faldende aktivitetsniveau samt en stigende dollarkurs, der har påvirket dækningsbidraget negativt på enkelte ordrer. Der har i det nye regnskabsår været en god aktivitet og ordreindgang, og ledelsen forventer derfor, at selskabets drift for det kommende regnskabsår vil udvise et positivt resultat.

Selskabet har tabt sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Regnskabet aflægges med fortsat drift for øje, idet selskabets bankforbindelse ikke har givet udtryk for indskrænkninger i de nuværende kreditfaciliteter, ligesom selskabets kapitalejere har tilkendegivet, at ville stille den fornødne likviditet og kapital til rådighed for den fortsatte drift.

Selskabets kapital forventes reetableret gennem fremtidig drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Berg & Munk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indretning lejede lokaler	8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	291.085	973.531
2 Personaleomkostninger	-736.829	-770.106
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.896	-30.896
Driftsresultat	-476.640	172.529
Andre finansielle indtægter	347	1.824
Øvrige finansielle omkostninger	-19.717	-23.913
Resultat før skat	-496.010	150.440
3 Skat af årets resultat	105.200	-41.294
Årets resultat	-390.810	109.146
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	109.146
Disponeret fra overført resultat	-390.810	0
Disponeret i alt	-390.810	109.146

Balance 30. september

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.178	50.224
	Indretning af lejede lokaler	<u>33.413</u>	<u>48.263</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>67.591</u>	<u>98.487</u>
	Deposita	<u>44.975</u>	<u>44.975</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>44.975</u>	<u>44.975</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>112.566</u>	<u>143.462</u>
Omsætningsaktiver			
	Forudbetalinger for varer	<u>0</u>	<u>116.514</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>116.514</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.030.090	1.263.928
5	Udskudte skatteaktiver	164.600	59.400
6	Tilgodehavende selskabsskat	0	46.506
	Periodeafgrænsningsposter	<u>6.048</u>	<u>8.359</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.200.738</u>	<u>1.378.193</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.234</u>	<u>657.604</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.203.972</u>	<u>2.152.311</u>
	Aktiver i alt	<u>1.316.538</u>	<u>2.295.773</u>

Balance 30. september

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overkurs ved emission	7.500	7.500
9	Overført resultat	<u>-307.372</u>	<u>83.438</u>
	Egenkapital i alt	<u>-174.872</u>	<u>215.938</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	107.568	22.108
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	328.491	119.371
	Gæld til associerede virksomheder	522.538	1.216.185
	Anden gæld	<u>532.813</u>	<u>722.171</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.491.410</u>	<u>2.079.835</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.491.410</u>	<u>2.079.835</u>
	Passiver i alt	<u>1.316.538</u>	<u>2.295.773</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har lidt et nettotab på kr. 390.810 i regnskabsåret, og selskabets forpligtelser overstiger de samlede aktiver med kr. 174.872 den 30. september 2015. Selskabet har derved tabt sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Kapitalejerne er orienteret herom, og har tilkendegivet, at ville stille den fornødne likviditet og kapital til rådighed for den fortsatte drift. Selskabets bankforbindelse har ikke givet udtryk for indskrænkninger i de nuværende kreditfaciliteter, og ledelsen har en god og løbende dialog med pengeinstitut. Ledelsen har stor fokus på dækningsgrader ved nye ordrer samt tilpasning af omkostninger. Selskabets kapital forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	555.636	549.561
Pensioner	73.108	72.457
Andre omkostninger til social sikring	13.227	13.921
Personaleomkostninger i øvrigt	94.858	134.167
	<u>736.829</u>	<u>770.106</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-506
Årets regulering af udskudt skat	-105.200	41.800
	<u>-105.200</u>	<u>41.294</u>
	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	138.371	138.371
Kostpris ultimo	<u>138.371</u>	<u>138.371</u>
Af- og nedskrivninger primo	-88.147	-72.101
Årets afskrivninger	-16.046	-16.046
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-104.193</u>	<u>-88.147</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>34.178</u>	<u>50.224</u>

Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	59.400	101.200
Udskudt skat af årets resultat	<u>105.200</u>	<u>-41.800</u>
	<u>164.600</u>	<u>59.400</u>
6. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	46.506	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-46.506</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	506
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>46.000</u>
	<u>0</u>	<u>46.506</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	83.438	-25.709
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-390.810</u>	<u>109.147</u>
	<u>-307.372</u>	<u>83.438</u>

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 108 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.030 t.kr.
--	-------------