

Huset Berggreen ApS

Kaltoftevej 11, 7000 Fredericia
CVR-nr. 39 18 58 57

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.06.20

Martin Johannes Berggreen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

Selskabet

Huset Berggreen ApS
Kaltoftevej 11
7000 Fredericia

Hjemsted: Fredericia
CVR-nr.: 39 18 58 57
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Martin Johannes Berggreen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Bergia Holding ApS, Fredericia

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Huset Berggreen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 23. juni 2020

Direktionen

Martin Johannes Berggreen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Huset Berggreen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Huset Berggreen ApS for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 23. juni 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Rikke Holmslykke Kristensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32133

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af rengøringsvirksomhed samt engroshandel med rengøringsmidler og anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK -31.325 mod DKK 20.743 for tiden 21.12.17 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 18.675.

Ledelsen finder årets resultat ikke tilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud i 2019 på t.DKK 31 og tabt over 50% af selskabskapitalen pr. 31.12.2019. Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets via fremtidige års positive resultater, blandt andet som følge af forøget aktivitet og strategisk udvikling af forretningsmodellen, vil kunne reetablerer selskabskapitalen.

Ledelsen aflægger på det grundlag årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Udover covid-19 er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser. Covid-19 forventes at have indflydelse på selskabets fremtidige drift, men omfanget er usikkert på nuværende tidspunkt.

Resultatopgørelse

Note	2019	21.12.17	
	DKK	DKK	
	Bruttofortjeneste	634.639	838.387
2	Personaleomkostninger	-673.610	-810.983
	Resultat før af- og nedskrivninger	-38.971	27.404
	Finansielle omkostninger	-765	-17
	Resultat før skat	-39.736	27.387
	Skat af årets resultat	8.411	-6.644
	Årets resultat	-31.325	20.743

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	20.743
Overført resultat	-31.325	0
I alt	-31.325	20.743

Note	AKTIVER	
	31.12.19 DKK	31.12.18 DKK
	Råvarer og hjælpematerialer	17.238 0
	Varebeholdninger i alt	17.238 0
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	34.280 34.539
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.422 52.588
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0 39.500
	Udskudt skatteaktiv	8.411 0
	Andre tilgodehavender	1.541 0
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	3.083 0
	Periodeafgrænsningsposter	0 12.442
	Tilgodehavender i alt	61.737 139.069
	Likvide beholdninger	2.903 38.847
	Omsætningsaktiver i alt	81.878 177.916
	Aktiver i alt	81.878 177.916

PASSIVER			
Note		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-31.325	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	20.743
	Egenkapital i alt	18.675	70.743
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	12.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.473	0
	Selskabsskat	0	6.644
	Anden gæld	41.730	88.029
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	63.203	107.173
	Gældsforpligtelser i alt	63.203	107.173
	Passiver i alt	81.878	177.916

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 21.12.17 - 31.12.18				
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0	50.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	20.743	20.743
Saldo pr. 31.12.18	50.000	0	20.743	70.743
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19				
Saldo pr. 01.01.19	50.000	0	20.743	70.743
Betalt udbytte	0	0	-20.743	-20.743
Forslag til resultatdisponering	0	-31.325	0	-31.325
Saldo pr. 31.12.19	50.000	-31.325	0	18.675

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud i 2019 på t.DKK 31 og tabt over 50% af selskabskapitalen pr. 31.12.2019. Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets via fremtidige års positive resultater, blandt andet som følge af forøget aktivitet og strategisk udvikling af forretningsmodellen, vil kunne reetablerer selskabskapitalen.

Ledelsen aflægger på det grundlag årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	2019	21.12.17
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	626.074	763.074
Pensioner	22.950	18.581
Andre omkostninger til social sikring	23.624	26.128
Andre personaleomkostninger	962	3.200
I alt	673.610	810.983
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	3

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	34.280	34.539
Igangværende arbejder for fremmed regning	34.280	34.539

4. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Bergia Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisation sværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisation sværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.