

# **BERG DATA A/S**

**CVR-nr. 16 68 81 77**

---

**Årsrapport for 2011/12**

---

**(19. regnskabsår)**

## Indholdsfortegnelse

---

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-15
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

**Formål** Selskabets formål er at drive virksomhed med EDB rådgivning, softwareudvikling, handel og investering og anden dermed beslægtet virksomhed, herunder konsulentvirksomhed.

---

**Regnskabsperiode** 1. juli 2011 til 30. juni 2012

---

**Selskabsoplysninger** BERG DATA A/S  
Rungstedvej 13  
2970 Hørsholm  
CVR.nr. 16 68 81 77

---

**Bestyrelse** Michael Berg, formand  
Helle Flügge Berg  
Dorte Henriette Gamst

---

**Direktion** Helle Flügge Berg

---

**Revision** Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gribskovvej 2  
2100 København Ø  
Telefon 39 16 76 00  
Telefax 39 16 76 01  
CVR.nr. 32 89 54 68

---

**Kreditinstitut** SparNord Bank A/S  
Nykredit Bank A/S

---

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i året været i overensstemmelse med formålparagraffen.

**Regnskabsåret**

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -2.026.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

**Den forventede udvikling**

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2011/12.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer.

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 12. december 2012

**I direktionen:**



Helle Flügge Berg

**I bestyrelsen:**



Michael Berg  
formand

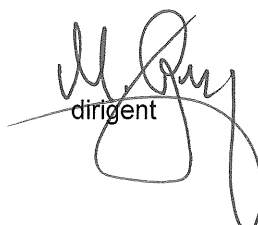


Helle Flügge Berg



Dorte Henriette Gamst

**Godkendt på den ordinære generalforsamling, den 13 / 12 2012**



dirigent

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## **Til kapitalejerne i BERG DATA A/S**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for BERG DATA A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012, 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, fortsat

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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 12. december 2012

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jens Haugbyrd  
Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

**RESULTATOPGØRELSEN****Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning" og "andre eksterne omkostninger".

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Selskabsskat**

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****OMSÆTNINGSAKTIVER****Tilgodehavender**

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

**FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****Skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

**Gæld**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b><u>-2.707</u></b>	<b><u>248.944</u></b>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b><u>-2.707</u></b>	<b><u>248.944</u></b>
Finansielle indtægter	6	0
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-5</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b><u>-2.701</u></b>	<b><u>248.939</u></b>
1 Skat af årets resultat	<u>675</u>	<u>-62.225</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-2.026</u></b>	<b><u>186.714</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-2.026</u>	<u>186.714</u>
	<u>-2.026</u>	<u>186.714</u>

## Balance pr. 30. juni

Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>AKTIVER</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	701.583	790.041
Andre tilgodehavender	1.217	0
<b>4</b> Udskudt skat, negativ	<u>675</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>703.475</u></b>	<b><u>790.041</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>21.930</u></b>	<b><u>2.176</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>725.405</u></b>	<b><u>792.217</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>725.405</u></b>	<b><u>792.217</u></b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2012	2011
<b>PASSIVER</b>		
2 Virksomhedskapital	500.000	500.000
3 Overført resultat	223.905	225.931
	<b>723.905</b>	<b>725.931</b>
<b>EGENKAPITAL</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.500	3.750
Anden gæld	0	62.536
	<b>1.500</b>	<b>66.286</b>
<b>Kortfristet gæld</b>		
	<b>1.500</b>	<b>66.286</b>
<b>GÆLD</b>		
	<b>725.405</b>	<b>792.217</b>
<b>PASSIVER</b>		

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualforpligtigelser
- 7 Kontraktforpligtigelser
- 8 Nærtstående parter og ejerforhold

## Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	0	62.225
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-675</u>	<u>0</u>
	<u>-675</u>	<u>62.225</u>
<b>2 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	500.000	500.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Virksomhedskapitalen består af aktier á nom. DKK 10.000 eller multipla heraf.		
<b>3 Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	225.931	39.217
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-2.026</u>	<u>186.714</u>
Overført resultat 30. juni	<u>223.905</u>	<u>225.931</u>
<b>4 Udskudt skat</b>		
Hensættelse 1. juli	0	0
Årets regulering	<u>-675</u>	<u>0</u>
Hensættelse 30. juni	<u>-675</u>	<u>0</u>

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

## 6 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

## 7 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

Michael Berg Holding ApS  
*Hjemmehørende i Hørsholm kommune*

Nærtstående parter

Michael Berg Holding ApS  
Rungstedvej 13  
2970 Hørsholm  
*Eneanpartshaver*

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med bestyrelsen, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.