

Georg Berg Invest ApS
CVR-nr. 27134408

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20.12.2013

Dirigent

Navn: Georg Berg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.09.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Georg Berg Invest ApS
Bag Klostret 3
4200 Slagelse

CVR-nr.: 27134408
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Bestyrelse

Berit Weigand Berg, formand
Georg Berg
Ruth Berg
Christian Berg

Direktion

Georg Berg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Georg Berg Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 20.12.2013

Direktion

Georg Berg

Bestyrelse

Berit Weigand Berg
formand

Georg Berg

Ruth Berg

Christian Berg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Georg Berg Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Georg Berg Invest ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 20.12.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Stampe
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver leasing- og udlejningsaktiviteter. Selskabets formål er herudover at eje aktier i Georg Berg Holding A/S, Georg Berg Ejendomme ApS og Georg Berg, Dresden GmbH og andre værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat blev et overskud på 498 t.kr. mod 1.019 t.kr. sidste år.

Ledelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende og forventer et tilsvarende resultat for 2013/14.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører leasingindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter bestyrelseshonorar.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra associerede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttotab		(29.578)	(14)
Personaleomkostninger		(30.000)	(60)
Af- og nedskrivninger	1	<u>0</u>	<u>102</u>
Driftsresultat		(59.578)	28
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.020.932	675
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(429.806)	308
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	5
Andre finansielle indtægter		287.121	373
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(351.317)</u>	<u>(359)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		467.352	1.030
Skat af ordinært resultat	3	<u>30.495</u>	<u>(11)</u>
Årets resultat		<u>497.847</u>	<u>1.019</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		150.000	400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(589.127)	711
Overført resultat		<u>936.974</u>	<u>(92)</u>
		<u>497.847</u>	<u>1.019</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		17.062.694	16.810
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.069.491	1.112
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.524.493	1.999
Andre tilgodehavender		2.480.000	2.480
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>22.136.678</u>	<u>22.401</u>
Anlægsaktiver		<u>22.136.678</u>	<u>22.401</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	103
Andre tilgodehavender		337.558	255
Tilgodehavende selskabsskat	5	302.559	0
Tilgodehavender		<u>640.117</u>	<u>358</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		729.135	1.404
Værdipapirer og kapitalandele		<u>729.135</u>	<u>1.404</u>
Likvide beholdninger		<u>49.402</u>	<u>33</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.418.654</u>	<u>1.795</u>
Aktiver		<u>23.555.332</u>	<u>24.196</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		800.000	800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		420.214	642
Overført overskud eller underskud		14.371.223	13.450
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>150.000</u>	<u>400</u>
Egenkapital		<u>15.741.437</u>	<u>15.292</u>
Gæld til associerede virksomheder		6.882.989	7.363
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>1</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>6.882.989</u>	<u>7.364</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		173.143	0
Gæld til associerede virksomheder		449.390	1.392
Skyldig selskabsskat		259.516	68
Anden gæld		<u>48.857</u>	<u>80</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>930.906</u>	<u>1.540</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.813.895</u>	<u>8.904</u>
Passiver		<u>23.555.332</u>	<u>24.196</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- mæ- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	800.000	641.591	13.449.451	400.000	15.291.042
Udbetalt udbytte	0	0	0	(400.000)	(400.000)
Værdireguleringer	0	367.750	(15.202)	0	352.548
Årets resultat	0	(589.127)	936.974	150.000	497.847
Egenkapital ultimo	800.000	420.214	14.371.223	150.000	15.741.437

Noter

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	16
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(118)
	<u>0</u>	<u>(102)</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.838	0
Renteomkostninger i øvrigt	1.793	0
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	314.047	359
Dagsværdireguleringer	27.639	0
	<u>351.317</u>	<u>359</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(30.495)	26
Ændring af udskudt skat	0	(15)
	<u>(30.495)</u>	<u>11</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre tilgo- dehavender kr.	
4. Finansielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	17.230.973	1.666.217	936.000	2.480.000	
Tilgange	0	37.364	0	0	
Kostpris ultimo	17.230.973	1.703.581	936.000	2.480.000	
Opskrivninger primo	0	0	1.063.299	0	
Andel af årets resultat	0	0	(429.806)	0	
Udbytte	0	0	(45.000)	0	
Opskrivninger ultimo	0	0	588.493	0	
Nedskrivninger primo	(421.708)	(554.141)	0	0	
Andel af årets resultat	1.020.932	0	0	0	
Udbytte	(1.200.000)	0	0	0	
Dagsværdireguleringer	367.750	0	0	0	
Andre reguleringer	64.747	(79.949)	0	0	
Nedskrivninger ultimo	(168.279)	(634.090)	0	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.062.694	1.069.491	1.524.493	2.480.000	
	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Georg Berg Ejendomme ApS	Slagelse	ApS	100,00	17.062.694	1.085.679
Georg Berg Dresden GmbH	Slagelse	GmbH	100,00	(379.683)	(64.747)
	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder:					
Georg Berg Holding A/S	Slagelse	A/S	15,00	10.163.283	(2.865.376)

Noter

5. Tilgodehavende selskabsskat

Regnskabsposten indeholder tilgodehavende sambeskatningsbidrag fra datterselskabet Georg Berg Ejendomme ApS for regnskabsåret 2012/13.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor fra og med 1. juli 2012 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har givet tilsagn om køb af aktier i associeret selskab indenfor en 2 årig periode for ca. 3 mio.kr.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for Georg Berg Holding A/S / Georg Berg A/S indgået solidarisk selvskyldnerkaution på 3 mio.kr. overfor kautionsselskab.