

Georg Berg Invest ApS
CVR-nr. 27134408

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.12.2014

Dirigent

Navn: Georg Berg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 30.09.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Georg Berg Invest ApS
Bag Klostret 3
4200 Slagelse

CVR-nr.: 27134408
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

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 01.10.2013 - 30.09.2014 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. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 18.12.2014

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 01.10.2013 - 30.09.2014, 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. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 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 18.12.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Stampe
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i Georg Berg Holding A/S og Georg Berg, Dresden GmbH samt investering i andre værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Datterselskabet Georg Berg Ejendomme ApS er ultimo regnskabsåret afstået til det associerede selskab Georg Berg Holding A/S med et tab på 9,3 mio. kr.

Årets resultat efter skat blev et underskud på (6.005) t.kr. mod et overskud på 498 t.kr. sidste år.

Årets resultat er som nævnt påvirket af salg af kapitalandele i Georg Berg Ejendomme ApS.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter bestyrelsesshonorar.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Bruttotab		(45.956)	(28)
Personaleomkostninger		(65.000)	(30)
Driftsresultat		(110.956)	(58)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(6.767.386)	1.021
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		911.884	(430)
Andre finansielle indtægter		170.145	287
Andre finansielle omkostninger	1	(251.706)	(352)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(6.048.019)	468
Skat af ordinært resultat	2	42.527	30
Årets resultat		(6.005.492)	498
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		120.000	150
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.208.208	(589)
Overført resultat		(7.333.700)	937
		(6.005.492)	498

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	17.063
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.009.071	1.069
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.565.631	1.524
Andre tilgodehavender		2.480.000	2.480
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>7.054.702</u>	<u>22.136</u>
Anlægsaktiver		<u>7.054.702</u>	<u>22.136</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.382.514	0
Udskudt skat		47.167	0
Andre tilgodehavender		422.084	338
Tilgodehavende selskabsskat	4	377.925	303
Tilgodehavender		<u>2.229.690</u>	<u>641</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	728
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>728</u>
Likvide beholdninger		<u>352.260</u>	<u>49</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.581.950</u>	<u>1.418</u>
Aktiver		<u>9.636.652</u>	<u>23.554</u>

Balance pr. 30.09.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		800.000	800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.307.404	421
Overført overskud eller underskud		7.037.524	14.371
Forslag til udbytte for regnskabsåret		120.000	150
Egenkapital		<u>9.264.928</u>	<u>15.742</u>
Anden gæld		0	6.883
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>6.883</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		312.867	173
Gæld til associerede virksomheder		0	449
Skyldig selskabsskat		0	260
Anden gæld		58.857	47
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>371.724</u>	<u>929</u>
Gældsforpligtelser		<u>371.724</u>	<u>7.812</u>
Passiver		<u>9.636.652</u>	<u>23.554</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	800.000	420.214	14.371.224	150.000	15.741.438
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(150.000)	(150.000)
Værdireguleringer	0	(321.018)	0	0	(321.018)
Årets resultat	0	1.208.208	(7.333.700)	120.000	(6.005.492)
Egenkapital ultimo	800.000	1.307.404	7.037.524	120.000	9.264.928

Noter

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	23.821	8
Renteomkostninger i øvrigt	227.885	316
Dagsværdireguleringer	0	28
	<u>251.706</u>	<u>352</u>
	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(30)
Ændring af udskudt skat	(47.167)	0
Regulering vedrørende tidligere år	4.640	0
	<u>(42.527)</u>	<u>(30)</u>

Noter

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</u>	<u>Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder kr.</u>	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</u>	<u>Andre tilgo- dehavender kr.</u>	
3. Finansielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	17.230.973	1.703.580	936.000	2.480.000	
Tilgange	0	44.835	1.129.254	0	
Afgange	(17.038.000)	0	0	0	
Kostpris ultimo	192.973	1.748.415	2.065.254	2.480.000	
Opskrivninger primo	0	0	588.493	0	
Andel af årets resultat	0	0	911.884	0	
Opskrivninger ultimo	0	0	1.500.377	0	
Nedskrivninger primo	(168.279)	(634.090)	0	0	
Andel af årets resultat	(6.767.386)	0	0	0	
Udbytte	(600.000)	0	0	0	
Dagsværdireguleringer	(321.018)	0	0	0	
Andre reguleringer	105.254	(105.254)	0	0	
Tilbageførsel ved afgange	7.558.456	0	0	0	
Nedskrivninger ultimo	(192.973)	(739.344)	0	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.009.071	3.565.631	2.480.000	
	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
Georg Berg Dresden GmbH	Slagelse	GmbH	100,00	(298.227)	(88.563)
	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
Georg Berg Holding A/S	Slagelse	A/S	26,11	13.655.755	3.492.472

Noter

4. Tilgodehavende selskabsskat

Regnskabsposten indeholder tilgodehavende sambeskatningsbidrag fra Georg Berg Ejendomme ApS for regnskabsåret 2013/14.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet pant i unoterede aktier for 392 t.kr.