

Bergh Totalentreprise ApS

CVR-nr.: 41257458

Fjællebrovej 25
6093 Sjølund

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/01/2023

Kenni Bergh Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Bergh Totalentreprise ApS Fjællebrovej 25 6093 Sjølund
	CVR-nr.: 41257458 Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022
Revisor	Letrevision ApS Peter Tofts Vej 21-23 6000 Kolding DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for Bergh Totalentreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kolding, den 30/12/2022

Direktion

Kenni Bergh Sørensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Bergh Totalentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bergh Totalentreprise ApS for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. 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 30/12/2022

LetRevision ApS
CVR-nr.: 30817222
Flemming Fønss, mne12713
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er 3-5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydendeværdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelttilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

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

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.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-1.393.987	586.326
Lønninger		-280.896	0
Andre omkostninger til social sikring		-189	0
Andre personaleomkostninger		-600	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.000	-5.000
Resultat af ordinær primær drift		-1.680.672	581.326
Andre finansielle omkostninger		-125.399	-63.851
Ordinært resultat før skat		-1.806.071	517.475
Skat af årets resultat		0	-113.828
Årets resultat		-1.806.071	403.647
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.806.071	403.647
I alt		-1.806.071	403.647

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.138.161	2.120.627
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.000	15.000
Materielle anlægsaktiver i alt		2.171.161	2.135.627
Anlægsaktiver i alt		2.171.161	2.135.627
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		956.872	461.866
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	567.645
Tilgodehavender i alt		956.872	1.029.511
Omsætningsaktiver i alt		956.872	1.029.511
AKTIVER I ALT		3.128.033	3.165.138

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-1.402.424	403.647
Egenkapital i alt		-1.362.424	443.647
Gæld til banker		1.014.140	1.091.940
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		749.549	292.656
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.763.689	1.384.596
Gæld til banker		1.022.768	369.370
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.397.694	841.542
Skyldig selskabsskat		113.828	113.828
Skyldig moms og afgifter		192.478	12.155
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.726.768	1.336.895
Gældsforpligtelser i alt		4.490.457	2.721.491
PASSIVER I ALT		3.128.033	3.165.138

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	403.647	443.647
Årets resultat		-1.806.071	-1.806.071
Egenkapital, ultimo	40.000	-1.402.424	-1.362.424

Noter

1. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udføre bygge- og håndværksarbejde, drive handel samt anden ifølge direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed .

Økonomiske forhold

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, da ledelsen forventer omlægning af aktiviteterne til overskudsgivende drift. Lagerbygninger er solgt efter regnskabsårets udløb og gæld er tilsvarende nedbragt efter regnskabsårets udløb.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119, idet selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen.

Ledelsen forventer, at anpartskapitalen retableres ved kommende års positive driftsindtjening og ved at ledelsen agter at stille lånerammer til rådighed.

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Arbejdsgarantier i pengeinstitut

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021/22

1