

BORNEMANN ApS

Tokkekøbvej 53
3450 Allerød

Årsrapport
1. juni 2019 - 31. maj 2020

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

31/10/2020

Henrik Bornemann
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BORNEMANN ApS
Tokkekøbvej 53
3450 Allerød

e-mailadresse: bornemannaps@gmail.com

CVR-nr: 10177847

Regnskabsår: 01/06/2019 - 31/05/2020

Revisor REVISIONSFIRMAET BENT RINDOM
Pilekærvej 2
2970 Hørsholm
DK Danmark

CVR-nr: 51229428

P-enhed: 1001963984

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juni 2019 - 31. maj 2020 for BORNEMANN 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.

Allerød, den 31/10/2020

Direktion

Henrik Bornemann

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Bornemann ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bornemann ApS for regnskabsåret 1. juni 2019 – 31. maj 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, 31/10/2020

Bent Rindom , mne1249
Registreret revisor FSR - danske revisorer
REVISIONSFIRMAET BENT RINDOM
CVR: 51229428

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

* Selskabets hovedaktiviteter er indenfor Bygge- og anlægsbranchen

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

* Årets resultat i 2019/20 udgør underskud kr. 230.218, der anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

* Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling .

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i Dkr.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden faktureringsprincippet. Når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Direkte omkostninger

Hjælpe materialer og fremmed assistance forbrugt ved periodens udførte, fakturerede arbejder og lønninger.

Kapacitetsomkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til lønninger og sociale omkostninger m.v. til personale, omkostninger til salg, autodrift, administration samt afskrivninger m.v.

Sekundære poster

Sekundære driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter lejeindtægter og omkostninger af selskabets investeringsejendom. Investeringsejendommen er af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger fra indestående i pengeinstitut.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles hvert tredje år til dagsværdi på grundlag af beregnet kapitalafkast-grundlag. Opskrivninger og tilbageførelser heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Nedskrivninger og tilbageførsler heraf indregnes i resultatopgørelsen sammen med afskrivninger.

Bygninger	4%
Installationer	4%

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Andre anlæg driftsmateriel og inventar afskrives over 5 år - scrapværdi kr. 50.000

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

Aktiver med en kostpris under 13.800/14.100 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten

”afskrivninger”.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og opgjort på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssige og skattemæssige værdier.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For Indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jun. 2019 - 31. maj 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Nettoomsætning		332.018	1.883.411
Vareforbrug		-163.353	-763.528
Andre driftsindtægter		302.265	293.400
Eksterne omkostninger		0	-250.457
Ejendomsomkostninger		-60.359	-76.409
Administrationsomkostninger		-104.369	-101.471
Bruttoresultat		306.202	984.946
Personaleomkostninger	1	-431.878	-270.568
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-156.212	-156.212
Resultat af ordinær primær drift		-281.888	558.166
Andre finansielle indtægter		936	2.408
Øvrige finansielle omkostninger		-14.197	-10.220
Ordinært resultat før skat		-295.149	550.354
Skat af årets resultat	2	64.931	-121.066
Årets resultat		-230.218	429.288
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	0
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		260.550	-60.852
Overført resultat		-540.768	490.140
I alt		-230.218	429.288

Balance 31. maj 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		3.087.096	3.168.916
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		248.474	322.866
Materielle anlægsaktiver i alt		3.335.570	3.491.782
Anlægsaktiver i alt		3.335.570	3.491.782
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.472	9.455
Tilgodehavende skat		43.000	
Andre tilgodehavender		27.000	
Tilgodehavender i alt		126.472	9.455
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.800	36.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		32.800	36.000
Likvide beholdninger		3.161.921	3.308.550
Omsætningsaktiver i alt		3.321.193	3.354.005
Aktiver i alt		6.656.763	6.845.787

Balance 31. maj 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.737.524	1.416.122
Overført resultat		3.923.626	4.525.246
Forslag til udbytte		50.000	0
Egenkapital i alt		5.836.150	6.066.368
Hensættelse til udskudt skat		461.920	483.851
Hensatte forpligtelser i alt		461.920	483.851
Deposita		72.524	55.650
Langfristede gældsforpligtelser i alt		72.524	55.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.406	0
Skyldig selskabsskat		0	101.996
Skyldig moms og afgifter		37.081	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		77.791	62.325
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		74.091	66.797
Periodeafgrænsningsposter		8.800	8.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		286.169	239.918
Gældsforpligtelser i alt		358.693	295.568
Passiver i alt		6.656.763	6.845.787

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Løn og gager	-423.864	-263.360
Pensionsbidrag	-0	-0
Andre omkostninger til social sikring	-8.014	-7.208
	-431.878	-270.568

2. Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	43.000	-138.996
Ændring af udskudt skat	21.931	17.930
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	64.931	-121.066

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	1