

# **Palle Borchsenius ApS**

**Sofiendalvej 37**

**5500 Middelfart**

**CVR-nr. 10555884**

## **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18. oktober 2016

---

Britta Borring Jensen  
Dirigent

## **Palle Borchsenius ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Palle Borchsenius ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Palle Borchsenius ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 13. oktober 2016

### **Direktion**

Palle Borchsenius

**Direktør**

### **Bestyrelse**

Palle Borchsenius

Britta Borring Jensen

Frede Kristiansen

## **Palle Borchsenius ApS**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Til kapitalejerne i Palle Borchsenius ApS**

##### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Palle Borchsenius ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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.

##### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Palle Borchsenius ApS**

**Den uafhængige revisors erklæringer**

**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.

Bogense, den 13. oktober 2016

**Revisionsfirmaet Jan Christiansen**  
**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen  
**Statsautoriseret revisor**

## **Palle Borchsenius ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Palle Borchsenius ApS Sofiendalvej 37 5500 Middelfart
Telefon	64410943
Telefax	64418504
CVR-nr.	10555884
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Bestyrelse</b>	Palle Borchsenius Britta Borring Jensen Frede Kristiansen
<b>Direktion</b>	Palle Borchsenius, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jan Christiansen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096

## **Palle Borchsenius ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af vognmandskørsel.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -229.114, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 1.206.186, og en egenkapital på kr. 836.399.

Ledelsen betragter årets resultat som utilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

#### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## **Palle Borchsenius ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Palle Borchsenius ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Generelt**

##### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Palle Borchsenius ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

##### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

##### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

##### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

##### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

##### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

#### **Balancen**

##### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

## **Palle Borchsenius ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Leverandører af varer og tjenesteydelser samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Palle Borchsenius ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.032.147</b>	<b>1.283.875</b>
Personaleomkostninger	1	-1.227.276	-1.356.707
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-102.607	2.601
<b>Driftsresultat</b>		<b>-297.736</b>	<b>-70.231</b>
Finansielle indtægter		701	4.651
Finansielle omkostninger		-300	-3.817
<b>Resultat før skat</b>		<b>-297.335</b>	<b>-69.397</b>
Skat af årets resultat	2	68.221	20.422
<b>Årets resultat</b>		<b>-229.114</b>	<b>-48.975</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-229.114	-48.975
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-229.114</b>	<b>-48.975</b>

**Palle Borchsenius ApS****Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner	3	602.387	704.994
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>602.387</b>	<b>704.994</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>602.387</b>	<b>704.994</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		102.062	181.384
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		126.974	94.022
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		41.119	0
Andre tilgodehavender		0	1.418
Periodeafgrænsningsposter		15.384	14.332
<b>Tilgodehavender</b>		<b>285.539</b>	<b>291.156</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>308.260</b>	<b>423.398</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>603.799</b>	<b>724.554</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.206.186</b>	<b>1.429.548</b>

## Palle Borchsenius ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		636.399	865.512
<b>Egenkapital</b>	4	<b>836.399</b>	<b>1.065.512</b>
Hensættelser til udskudt skat		51.951	34.803
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>51.951</b>	<b>34.803</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.211	79.403
Anden gæld		262.625	249.830
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>317.836</b>	<b>329.233</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>317.836</b>	<b>329.233</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.206.186</b>	<b>1.429.548</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Palle Borchsenius ApS

### Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.005.473	1.117.568
Pensioner	154.653	174.791
Andre omkostninger til social sikring	21.582	23.406
Andre personaleomkostninger	45.568	40.942
	<b>1.227.276</b>	<b>1.356.707</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-62.541	0
Regulering tidligere års skat	-2.824	0
Årets regulering udskudt skat	-2.856	-20.422
	<b>-68.221</b>	<b>-20.422</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	3.698.954	4.633.454
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	268.000
Afgang i årets løb	0	-1.202.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.698.954</b>	<b>3.698.954</b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.993.960	-4.099.061
Årets afskrivninger	-102.607	-97.399
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.202.500
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-3.096.567</b>	<b>-2.993.960</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>602.387</b>	<b>704.994</b>

## Palle Borchsenius ApS

### Noter

2015/16

2014/15

#### 4. Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	-200.000	-865.512		-1.065.512
Forslag til årets resultatdisponering		229.113		229.113
	<b>-200.000</b>	<b>-636.399</b>		<b>-836.399</b>

Selskabskapitalen består af 100 anparter á nominelt 2.000 kr.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

#### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Borchsenius Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

#### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.