

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Borch Nielsen ApS

Axel Heides Vej 55, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 19 83 01 95

Årsrapport for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016

(10 regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling.

den 9 /11 2016.

Dirigent
Lars Borch Nielsen



Hjemstedskommune: Hørsholm

EGEGARDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSK
REVISORER
F S K

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion, salg og udlejning af film, lyd, multimedie, animation, reklame og anden dermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, utilfredsstillende og der henvises til årsrapporten herom.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentligt ville kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Borch Nielsen ApS har solgt hele lageret af skåle og er gået over til ordrebaseret levering. Det har givet likviditet som er reinvesteret i udskiftning af underkop fra pap til plast. Dette er klar til produktion ultimo 2016. Der er allerede forhåndstilsagn om betydelige ordrer fra bl.a. Tyskland. Dette vil ikke kun genetablere egenkapitalen, men styrke virksomhedens økonomi betydeligt.

Selskabets anpartshaver har afgivet tilsagn om, at træde tilbage for øvrige kreditorer for et beløb på kr. 2.463.383. Der henvises desuden til årsrapportens note 8, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016 for Borch Nielsen ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.


Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at antægte en ikke revideret årsrapport.

Hørsholm, den 9. november 2016

Direktion

Lars Borch Nielsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Borch Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Borch Nielsen ApS for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016 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 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 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.

Rødovre, den 9. november 2016

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



John Lauritsen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22,00 % excl. rentetillæg.

Udskudt skat er beregnet med 22,00 % af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år med en scrapværdi på kr. 10.000.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Igangværende arbejder måles til kostprisen af det udførte arbejde på balancedagen eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016

Note		2015/16	2014/15
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttoresultat	358.541	101.316
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-195.720	-117.327
2	Personaleomkostninger	<u>-177.728</u>	<u>-134.863</u>
	Resultat før afskrivninger	-14.907	-150.874
3	Afskrivninger	<u>-25.665</u>	<u>-4.713</u>
	Resultat før finansiering	-40.572	-155.587
	Renteindtægter	1.214	153
	Renteudgifter	<u>-150</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	-39.508	-155.434
4	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>-39.508</u></u>	<u><u>-155.434</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-39.508	-155.434
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-39.508</u></u>	<u><u>-155.434</u></u>

Balance pr. 30/6 2016

Note		30/6 2016	30/6 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>118.687</u>	<u>89.537</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>118.687</u>	<u>89.537</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>118.687</u>	<u>89.537</u>
	Igangværende arbejder	25.161	18.611
	Råvarelager	<u>346.965</u>	<u>247.777</u>
	Varebeholdninger	<u>372.126</u>	<u>266.388</u>
	Debitorer	957.457	377.394
4	Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>957.457</u>	<u>377.394</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>88.279</u>	<u>8.801</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.417.862</u>	<u>652.583</u>
	Aktiver i alt	<u>1.536.549</u>	<u>742.120</u>

Balance pr. 30/6 2016

Note		30/6 2016	30/6 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-1.408.418	-1.368.910
	Afsat udbytte	0	0
6	Egenkapital i alt	<u>-1.283.418</u>	<u>-1.243.910</u>
	Gæld til hovedanpartshaver	2.463.383	1.739.800
	Kreditorer	259.988	37.700
	Periodeafgrænsningsposter	0	129.908
	Anden gæld	96.596	78.622
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.819.967</u>	<u>1.986.030</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.819.967</u>	<u>1.986.030</u>
	Passiver i alt	<u>1.536.549</u>	<u>742.120</u>
7	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
8	Usikkerhed omkring fortsat drift		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	110.889	58.932
Lokaleomkostninger	6.060	743
Administrationsomkostninger	78.771	57.652
	<u>195.720</u>	<u>117.327</u>
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	120.731	118.920
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.817	6.160
Andre personaleomkostninger	51.180	9.783
	<u>177.728</u>	<u>134.863</u>
3 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	25.665	4.713
	<u>25.665</u>	<u>4.713</u>
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Anlægsaktiver	<u>Materielle anlægsaktiver</u>
	Driftsmidler og inventar
Anskaffelsessum pr. 1/7 2015	590.019
Tilgang	54.815
Afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30/6 2016	<u>644.834</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2015	500.482
Afskrivninger i året	25.665
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30/6 2016	<u>526.147</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2016	<u>118.687</u>

6 Egenkapital	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2015	125.000	-1.368.910	0	-1.243.910
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-39.508</u>	<u>0</u>	<u>-39.508</u>
Egenkapital pr. 30/6 2016	<u>125.000</u>	<u>-1.408.418</u>	<u>0</u>	<u>-1.283.418</u>

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

8 Usikkerhed omkring fortsat drift

Ledelsen forventede reetablering via forøget aktivitet i 2015/16. Dette blev ikke gennemført.

Ledelsen arbejder i 2016/17 med en reetablering samt tilvejebringelse af forbedret kapitalberedskab.

Ledelsen forventer at reetablering tilvejebringes det kommende regnskabsår samt en styrkelse af kapitalberedskabet.

Selskabets anpartshaver har afgivet tilsagn om, at træde tilbage for øvrige kreditorer for et beløb på kr. 2.463.383.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.