

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

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR nr. 3199667)

Erhvervsstyrelsen

Borch Nielsen ApS

Axel Heides Vej 55, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 19 83 01 95


Årsrapport for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018

(21. regnskabsår)

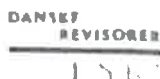
Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/10 2018.

Dirigent
Lars Borch Nielsen



EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER


TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktivitet

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende og der henvises til årsrapporten herom. Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017/18. Selskabets anpartshaver har afgivet tilsagn om, at træde tilbage for øvrige kreditorer for et beløb på kr. 2.097.637. Der henvises desuden til årsrapportens note 7, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018 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 aflægge en ikke revideret årsrapport.

Horsholm, den 24. oktober 2018

Direktion

Lars Borch Nielsen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Borch Nielsen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Borch Nielsen ApS for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 24. oktober 2018

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

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

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv eventuelle feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22% ekskl. rentetillæg.

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

Udskudte skatteaktive indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

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.

Småanskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acantorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender. Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Varebeholdninger

Varelager måles til kostprisen af det udførte arbejde på balancedagen eller nettorealiseringsværdien hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018

Note		2017/18	2016/17
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttoresultat	-176.098	-160.357
	Udgifter		
1	Personaleomkostninger	<u>-206.127</u>	<u>-168.157</u>
	Resultat før afskrivninger	-382.225	-328.514
2	Afskrivninger	<u>-50.283</u>	<u>-46.175</u>
	Resultat før finansiering	-432.508	-374.689
	Renteindtægter	0	-1.207
	Renteudgifter	<u>-2.893</u>	<u>-2.922</u>
	Resultat før skat	-435.401	-378.818
3	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>-435.401</u>	<u>-378.818</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-435.401	-378.818
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>-435.401</u>	<u>-378.818</u>

Balance pr. 30/6 2018

Note		30/6 2018	30/6 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>124.577</u>	<u>154.322</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>124.577</u>	<u>154.322</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>124.577</u>	<u>154.322</u>
	Igangværende arbejder	27.594	27.594
	Råvarelager	<u>316.556</u>	<u>295.526</u>
	Varebeholdninger	<u>344.150</u>	<u>323.120</u>
	Øvrige tilgodehavender	8.100	6.963
3	Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>8.100</u>	<u>6.963</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>8.161</u>	<u>7.477</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>360.411</u>	<u>337.560</u>
	Aktiver i alt	<u><u>484.988</u></u>	<u><u>491.882</u></u>

Balance pr. 30/6 2018

Note		30/6 2018	30/6 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-2.222.637	-1.787.236
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Egenkapital i alt	<u>-2.097.637</u>	<u>-1.662.236</u>
	Gæld til hovedanpartshaver	2.537.029	2.139.453
	Bankgæld	26.562	65
	Anden gæld	<u>19.034</u>	<u>14.600</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.582.625</u>	<u>2.154.118</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.582.625</u>	<u>2.154.118</u>
	Passiver i alt	<u>484.988</u>	<u>491.882</u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
7	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	178.864	118.864
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.794	5.718
Andre personaleomkostninger	<u>21.469</u>	<u>43.575</u>
	<u>206.127</u>	<u>168.157</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	<u>50.283</u>	<u>46.175</u>
	<u>50.283</u>	<u>46.175</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4	Anlægsaktiver	Materielle anlægsaktiver
		Driftsmidler og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2017	292.729
	Tilgang	20.538
	Afgang	0
	Anskaffelsessum pr. 30/6 2018	313.267
	Afskrivninger pr. 1/7 2017	138.407
	Afskrivninger i året	50.283
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0
	Afskrivninger pr. 30/6 2018	188.690
	Bogført værdi pr. 30/6 2018	124.577

5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Egenkapital pr. 1/7 2017	125.000	-1.787.236	0	-1.662.236
	Årets resultat	0	-435.401	0	-435.401
	Egenkapital pr. 30/6 2018	125.000	-2.222.637	0	-2.097.637

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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

7 Going concern og finansielle risici

Ledelsen forventede reetablering via forøget aktivitet i 2017/18. Dette blev ikke gennemført.

Ledelsen arbejder i 2018/19 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. 2.097.637.

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

