



## **Bornerups A/S**

Industrivej 39, 7700 Thisted

CVR-nr. 21 07 36 44

### Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2024

Dirigent:

.....  
Carsten Meinertz Søe-Larsen

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bornerups A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 4. juli 2024

Direktion:

.....  
Carsten Meinertz Søe-  
Larsen  
adm. direktør

Bestyrelse:

.....  
Louise Kassentoft Windfeld  
formand

.....  
Carsten Meinertz Søe-  
Larsen

.....  
Casper Søe-Larsen

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Bornerups A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bornerups A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæring

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 4. juli 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Terp  
statsaut. revisor  
mne33198

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Bornerups A/S
Adresse, postnr. by	Industrivej 39, 7700 Thisted
CVR-nr.	21 07 36 44
Stiftet	29. juni 1998
Hjemstedskommune	Thisted kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Louise Kassentoft Windfeld, formand Carsten Meinertz Søe-Larsen Casper Søe-Larsen
Direktion	Carsten Meinertz Søe-Larsen, Adm. direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Bornerups A/S beskæftiger sig med rådgivning og leverance af Microsoft SaaS-baserede ERP-løsninger til erhvervslivet. Microsoft Dynamics 365 Business Central er selskabets kerneprodukt sideløbende med kundespecifikke tilpasninger af platformen. Bornerups kompetencer henvender sig til alle danske virksomheder, der har fokus på effektive processer med mulighed for individuelle tilpasninger. Bornerups A/S er Microsoft Enterprise Ressource Planning, Small & Midmarket Cloud Solutions & Cloud Platform Silver Certified Partner. Det betyder, at Bornerups A/S vil være blandt de første til at tilbyde kunderne de nyeste løsninger til optimering af kundens informationssystemer, såvel internt som eksternt.

Ydermere har selskabet stort fokus på SaaS-løsninger gennem Microsoft med Dynamics 365 Business Central som primærfokus. Kundegrundlaget, som er landsdækkende, serviceres fra kontorerne i Thisted og København, samt via onlineopkoblinger.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 1.700.489 kr. mod et overskud på 2.369.812 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på 1.200.489 kr.

Årets resultat anses som mindre tilfredsstillende.

I løbet af 2023 har selskabet gennemgået en aktiv og betydningsfuld transformation, hvor forretningsmodellen er omstruktureret fra en traditionel timesalgsforretning til en moderne abonnementsbaseret forretning. Denne omlægning har været drevet af en strategisk beslutning om at tilpasse os de skiftende markedsforhold og forbrugerpræferencer, som i stigende grad favoriserer abonnementsløsninger.

Denne transformation har krævet væsentlige investeringer i både teknologi og menneskelige ressourcer. Vi har omlagt interne IT-strukturer, implementeret nye kundeservicemodeller, udarbejdet nye juridiske handelsvilkår og investeret i yderligere certificering og uddannelse af vores medarbejdere for at sikre, at de er kvalificeret til at håndtere overgangen og levere den højeste kvalitet af service og sparring.

Som følge af disse investeringer har virksomheden oplevet en periode med negativ egenkapital. Dette er en konsekvens af en langsigtet investering i virksomhedens fremtidige vækst og stabilitet.

Ledelsen har aktivt håndteret denne situation ved at genetablere egenkapitalen og en sund finansiel struktur gennem en kombination af omkostningsstyring og sikring af yderligere kapital.

Takket være disse bestræbelser og en stærk forpligtelse til vores strategiske mål, er vi stolte over at kunne rapportere, at virksomheden nu står på et solidt fundament.

Vi er overbeviste om, at vores nye abonnementsmodel vil føre til en mere forudsigelig og bæredygtig indtægtsstrøm, som vil understøtte vores fortsatte vækst og innovation.

Ledelsen ser frem til at bygge videre på de opnåede resultater i det kommende år og fortsætte med at levere værdi til vores kunder.

### Kapitalforhold og likviditetsberedskab

Selskabet har tabt hele aktiekapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Som følge af underskuddet i 2023 har selskabet i 2024 arbejdet på at styrke selskabets likviditetsberedskab med henblik på at sikre en finansiering der understøtter koncernens aktiviteter og planer de kommende år.

Til styrkelse af kapitalgrundlaget har selskabets aktionærer i juni 2024 tilført selskabet et skattefrit koncerntilskud på 2.000.000 kr. hvorved aktiekapitalen er reetableret og egenkapitalen udgør 800.000 kr. pr. 30. juni 2024.

## Ledelsesberetning

Herudover er selskabets kreditfaciliteter blevet udvidet og i den forbindelse er der afgivet yderligere virksomhedspant på 2.000.000 kr. hvorved det samlede virksomhedspant andrager 4.000.000 kr.

Selskabets drift har været som forventet de første 6 måneder af 2024 og ledelsen vurderer med baggrund i ovenstående, at der er et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til det foreliggende budget for 2024.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling udover yderligere virksomhedspant på 2.000.000 kr.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	<b>Bruttofortjeneste</b>	8.008.376	12.238.092
2	Personaleomkostninger	-10.041.094	-9.040.485
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-78.426	-103.232
	Andre driftsomkostninger	0	-16.057
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-2.111.144	3.078.318
3	Finansielle indtægter	14.670	2.550
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-49.574	0
	Finansielle omkostninger	-16.782	-48.889
	<b>Resultat før skat</b>	-2.162.830	3.031.979
4	Skat af årets resultat	462.341	-662.167
	<b>Årets resultat</b>	-1.700.489	2.369.812
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	2.369.812	0
	Overført resultat	-4.070.301	2.369.812
		-1.700.489	2.369.812

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2023	2022
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Goodwill	7.083	21.816
		<u>7.083</u>	<u>21.816</u>
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	94.202	157.895
		<u>94.202</u>	<u>157.895</u>
7	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	6.286	55.860
	Andre tilgodehavende, finansielle anlægsaktiver	43.800	60.191
		<u>50.086</u>	<u>116.051</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>151.371</u>	<u>295.762</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.282.017	2.823.257
8	Entreprisekontrakter	813.924	1.040.453
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	334.483	150.318
	Periodeafgrænsningsposter	285.151	28.260
		<u>2.715.575</u>	<u>4.042.288</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>583.245</u>	<u>4.006.280</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.298.820</u>	<u>8.048.568</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>3.450.191</u></u>	<u><u>8.344.330</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2023	2022
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-1.700.489	2.369.812
	Foreslået udbytte	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-1.200.489</u>	<u>2.869.812</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	128.006	590.347
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>128.006</u>	<u>590.347</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
9	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Anden gæld	813.844	801.817
		<u>813.844</u>	<u>801.817</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	122.512	47.452
8	Entreprisekontrakter	541.306	1.185.205
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.433.120	1.177.517
	Skyldig selskabsskat	0	277.277
	Anden gæld	1.591.591	1.328.336
	Periodeafgrænsningsposter	20.301	66.567
		<u>3.708.830</u>	<u>4.082.354</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>4.522.674</u>	<u>4.884.171</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>3.450.191</u></u>	<u><u>8.344.330</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
<b>Egenkapital 1. januar 2023</b>	500.000	2.369.812	0	2.869.812
Overført via resultatdisponering	0	-4.070.301	2.369.812	-1.700.489
Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0	-2.369.812	-2.369.812
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>500.000</b>	<b>-1.700.489</b>	<b>0</b>	<b>-1.200.489</b>

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen vedrørende tabt virksomhedskapital. Egenkapitalen er reetableret via koncerntilskud i 2024.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornerups A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati- onsselskabet.

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperi- oden på 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kost- prisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tids- punkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Andre tilgodehavende, finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og måles til kostpris.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

##### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

##### Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

kr.	2023	2022
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	8.217.651	7.253.425
Pensioner	1.091.767	1.016.193
Andre omkostninger til social sikring	232.652	239.619
Andre personaleomkostninger	499.024	531.248
	<u>10.041.094</u>	<u>9.040.485</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>17</u>	<u>16</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	13.744	2.550
Andre finansielle indtægter	926	0
	<u>14.670</u>	<u>2.550</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2023	2022
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	277.277
Årets regulering af udskudt skat	-462.341	384.890
	<u>-462.341</u>	<u>662.167</u>

kr.	Goodwill
Kostpris 1. januar 2023	2.336.184
Kostpris 31. december 2023	2.336.184
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	2.314.368
Afskrivninger	14.733
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	2.329.101
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u>7.083</u>
Afskrives over	<u>7 år</u>

Goodwill består primært af knowhow vedrørende virksomhedens it-løsninger, der af ledelsen antages at være erstattet af nye systemer efter udløb af den forventede brugstid.

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	487.763
Kostpris 31. december 2023	487.763
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	329.868
Afskrivninger	63.693
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	393.561
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u>94.202</u>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser m.v. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 11.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomhe der	Andre tilgodehavende, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2023	55.860	60.191	116.051
Afgange	0	-16.391	-16.391
Kostpris 31. december 2023	55.860	43.800	99.660
Nedskrivning	-49.574	0	-49.574
Værdireguleringer 31. december 2023	-49.574	0	-49.574
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>6.286</b>	<b>43.800</b>	<b>50.086</b>

#### Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Bornerups Logistics AS	100,00 %

kr.	2023	2022
<b>8 Entrepriskontrakter</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	1.946.550	4.554.372
Acontofaktureringer	-1.673.932	-4.699.124
	<b>272.618</b>	<b>-144.752</b>
der indregnes således:		
Entrepriskontrakter (aktiver)	813.924	1.040.453
Entrepriskontrakter (forpligtelser)	-541.306	-1.185.205
	<b>272.618</b>	<b>-144.752</b>

#### 9 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 813.844 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

#### 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Bornerups Holding ApS, CVR-nr. 42 92 83 64 som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

#### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2023	2022
Leje- og leasingforpligtelser	157.877	72.600

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er der stillet pant i virksomhedens aktiver for en nominal værdi af 2.000 t.kr.

Selskabets kreditfaciliteter blevet udvidet i 2024 og i den forbindelse er der afgivet yderligere virksomhedspant på 2.000 t.kr., hvorved det samlede virksomhedspant andrager 4.000 t.kr.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Carsten Meinertz Søe-Larsen

### Direktion

På vegne af: Bornerups AS

Serienummer: ac767657-cc87-460e-9ec3-27ffd707641a

IP: 185.251.xxx.xxx

2024-07-04 10:46:43 UTC



## Carsten Meinertz Søe-Larsen

### Dirigent

På vegne af: Bornerups AS

Serienummer: ac767657-cc87-460e-9ec3-27ffd707641a

IP: 185.251.xxx.xxx

2024-07-04 10:46:43 UTC



## Carsten Meinertz Søe-Larsen

### Bestyrelse

På vegne af: Bornerups AS

Serienummer: ac767657-cc87-460e-9ec3-27ffd707641a

IP: 185.251.xxx.xxx

2024-07-04 10:46:43 UTC



## Casper Søe-Larsen

### Bestyrelse

På vegne af: Bornerups AS

Serienummer: cd472ba2-52a0-4a7e-a22d-876fceb64fd

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-07-04 10:57:04 UTC



## Louise Kassentoft Windfeld

### Bestyrelse

På vegne af: Bornerups AS

Serienummer: c538bbc3-df2a-4f9f-a49d-a96017073772

IP: 91.215.xxx.xxx

2024-07-04 10:58:14 UTC



## Allan Terp

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 3db8ddc0-a72b-41b0-96f4-9194dba55950

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-07-04 11:00:56 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**