

BORG DEVELOPMENT ApS

Slettensvej 91
5270 Odense N

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/05/2016

Kenneth Borg
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BORG DEVELOPMENT ApS
 Slettensvej 91
 5270 Odense N

 CVR-nr: 28673663
 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor E.L. Revision v/ Esther Larsen
 Fuglsang 21
 5270 Odense N
 DK Danmark

 CVR-nr: 27501591
 P-enhed: 1013464266

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for BORG DEVELOPMENT ApS.

* Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

* Årsregnskabet givet et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet

* Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17/05/2016

Direktion

Kenneth Borg

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i BORG DEVELOPMENT ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for BORG DEVELOPMENT ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers 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 opstilling af årsregnskabet er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger der er givet mig til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions-eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, 17/05/2016

Esther Larsen
Registreret revisor
E.L. Revision v/ Esther Larsen
CVR: 27501591

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år.

Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, kurstab m.v.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5 %.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Ejendomme indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede brugstider og restværdi med følgende afskrivningsprincipper:

Investeringsejendomme: Brugstid 100 år. Afskrivning 1 % af kostpris. Restværdi 0 % af kostpris

Erhvervsejendom: Brugstid 50 år. Afskrivning 2 % af kostpris. Restværdi 0 % af kostpris.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed er indregnet til andelen i den respektive virksomheds regnskabsmæssige værdi på balancedagen.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at

være påkrævet.

Gæld til realkreditinstitutter:

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		443.389	333.025
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-91.111	-77.260
Resultat af ordinær primær drift		352.278	255.765
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		656.383	384.198
Andre finansielle indtægter		2.460	3.128
Øvrige finansielle omkostninger		-113.156	-128.272
Ordinært resultat før skat		897.965	514.819
Skat af årets resultat	1	-58.680	-37.602
Årets resultat		839.285	477.217
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		738.085	377.417
I alt		839.285	477.217

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		7.421.737	6.820.297
Materielle anlægsaktiver i alt	2	7.421.737	6.820.297
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		128.721	137.338
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	128.721	137.338
Anlægsaktiver i alt		7.550.458	6.957.635
Andre tilgodehavender		883.693	715.669
Tilgodehavender i alt		883.693	715.669
Likvide beholdninger		10.951	7.006
Omsætningsaktiver i alt		894.644	722.675
Aktiver i alt		8.445.102	7.680.310

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		885.000	885.000
Overført resultat		2.528.215	1.790.130
Egenkapital i alt	4	3.413.215	2.675.130
Gæld til realkreditinstitutter		1.694.376	1.821.191
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.667.952	1.783.217
Periodeafgrænsningsposter		211.759	164.114
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.574.087	3.768.522
Gæld til realkreditinstitutter		352.575	350.602
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.938	7.700
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		794.784	687.571
Skyldig selskabsskat		-169.320	-16.448
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		371.623	107.433
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.457.800	1.236.658
Gældsforpligtelser i alt		5.031.887	5.005.180
Passiver i alt		8.445.102	7.680.310

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktuel skat	58.680	38
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	58.680	38

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	6.897.557	0	0
Tilgang	692.551	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	7.590.108	0	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	77.260	0	0
Årets afskrivning	91.111	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-168.371	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.421.737	0	0

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	137.338	0
Tilgang	656.383	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	793.721	0
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat jf. note	0	0
Udloddet udbytte	-665.000	0
Nettoopskrivninger ultimo	-665.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	128.721	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Borg Totalentreprise ApS, Slettensvej 91, 5270 Odense N	100%	128.721	656.383

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	885.000	0	1.790.130		2.675.130
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	0	839.285	0	839.285
Egenkapital ultimo	885.000	0	2.629.415	-101.200	3.413.215

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

1 Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er ejendomsudlejning og –udvikling samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

I forbindelse med bygning af lagerhal påhviler der selskabet en reguleringsforpligtelse for afgifter pr. 31/12 2015 på kr. 476.960

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realinstitutter stor kr. 1.913.083 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi udgør kr. 4.809.612

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kenneth Borg, Slettensvej 91, 5270 Odense N