

# Borg IT ApS

Kummelefort 2 C, 6340 Kruså

CVR-nr. 28 69 86 23



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

*13/5-2016*

Som dirigent:

  
.....  
Lauge Børg

**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Borg IT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 13. maj 2016

Direktion:



Lauge Borg

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Borg IT ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Borg IT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Haderslev, den 13. maj 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Thorbjørn Bruhn  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Borg IT ApS
Adresse, postnr., by	Kummelefort 2 C, 6340 Kruså
CVR-nr.	28 69 86 23
Stiftet	4. maj 2005
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.borgit.com">www.borgit.com</a>
E-mail	<a href="mailto:borgit@borgit.com">borgit@borgit.com</a>
Telefon	30 33 39 66
Direktion	Lauge Borg
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Jomfrustien 6, 6100 Haderslev

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er levering af edb-konsulentytelser.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 751.399 kr. mod 62.982 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 831.262 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, der har væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	<b>Bruttofortjeneste</b>	2.030.811	1.897.568
2	Personaleomkostninger	-1.047.815	-1.799.492
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-37.234	-3.200
	<b>Resultat af primær drift</b>	945.762	94.876
3	Finansielle indtægter	10.346	3.478
4	Finansielle omkostninger	-2.733	-2.129
	<b>Resultat før skat</b>	953.375	96.225
5	Skat af årets resultat	-201.976	-33.243
	<b>Årets resultat</b>	751.399	62.982
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	49.900
	Overført resultat	251.399	13.082
		751.399	62.982

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	648.912	5.467
		<u>648.912</u>	<u>5.467</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>648.912</u>	<u>5.467</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	958.813	375.156
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	100.482	112.709
	Andre tilgodehavender	4.440	4.770
	Periodeafgrænsningsposter	19.507	7.849
		<u>1.083.242</u>	<u>500.484</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>390.688</u>	<u>595.491</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.473.930</u>	<u>1.095.975</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>2.122.842</u></u>	<u><u>1.101.442</u></u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	206.262	-45.137
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	49.900
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>831.262</u>	<u>129.763</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	7.800	1.200
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>7.800</u>	<u>1.200</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	275.925	114.731
	Skyldig sambeskatningsbidrag	195.376	92.915
	Anden gæld	812.479	762.833
		<u>1.283.780</u>	<u>970.479</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.283.780</u>	<u>970.479</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>2.122.842</u>	<u>1.101.442</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-45.137	49.900	129.763
Årets resultat	0	251.399	500.000	751.399
Udloddet udbytte	0	0	-49.900	-49.900
<b>Egenkapital</b>				
31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>206.262</u>	<u>500.000</u>	<u>831.262</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borg IT ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Personaleomkostninger

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

#### 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.

#### 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

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

##### Tilgodehavender

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Noter**

kr.	2015	2014
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	995.013	1.736.808
Pensioner	30.750	0
Andre omkostninger til social sikring	22.052	62.684
	<u>1.047.815</u>	<u>1.799.492</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.165	2.169
Andre finansielle indtægter	2.181	1.309
	<u>10.346</u>	<u>3.478</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	1.607
Andre finansielle omkostninger	2.733	522
	<u>2.733</u>	<u>2.129</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	195.376	33.943
Årets regulering af udskudt skat	6.600	-700
	<u>201.976</u>	<u>33.243</u>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2015		16.000
Tilgang i årets løb		680.680
Kostpris 31. december 2015		<u>696.680</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		10.533
Årets afskrivninger		37.235
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>47.768</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>648.912</u>

**7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**
**Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 106 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.