

Bornefeldt ApS
CVR nr. 32 30 52 02
Baltorpbakken 10
2750 Ballerup

Årsrapport 2015/16
(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21 / 12 - 2016

Dirigent

Thomas Bangsmann

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	12
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Bornefeldt ApS

CVR-nr.: 32 30 52 02
Stiftet: 2011
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Første regnskabsår: 24.11.2011 - 30.06.2012

Direktion: Thomas Bangsmann
Mikael Jørgensen

Revision: Global Revision ApS
Greve Strandvej 9
2670 Greve

Pengeinstitut: Sydbank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Bornefeldt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 19. december 2016.

I direktionen:

Thomas Bangsmann

Mikael Jørgensen

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaverne i Bornefeldt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bornefeldt ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har et varelager, som er medtaget med kr. 417.667 som varebeholdning i balancen pr. 30. juni 2016. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den medtagne værdi af varelageret pr. 30. juni 2016, idet der ikke er foretaget fysisk lagerkontrol pr. statusdagen. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om en eventuel ændring af varebeholdningens værdi er nødvendig, og vi kan derfor heller ikke udtale os om den mulige beløbsmæssige indvirkning heraf på årets resultat og egenkapital.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets likviditet er stram, og at den fortsatte drift er betinget af, at der fortsat ydes selskabet nødvendig finansiering og tilførsel af likviditet. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for at det vurderes at selskabet vil blive tilført de nødvendige aktiviteter og likviditet. Årsregnskabet er på baggrund heraf udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har indberettet moms i regnskabsåret. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Greve, den 19. december 2016

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer

Henrik Johansen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive handel, herunder handel med værktøjsmaskiner, samt aktiviteter i forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i regnskabsåret anses for tilfredsstillende og hovedparten af selskabets kapital er reetableret. Selskabets likviditet er anstrengt. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets kapital på sigt vil blive reetableret ved egen drift ved tilførsel af overskudsgivende aktiviteter og driftslikviditet, og at eksterne lånemuligheder kan opretholdes, eller at der på anden vis tilføres likviditet. Årsregnskabet er således aflagt efter principperne om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bornefeldt ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelser, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster i øvrigt

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 22 % på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat	134.974	-77.645
Finansielle omkostninger	-39.323	-124.375
Resultat før skat	95.651	-202.020
2 Skat af årets resultat	-22.209	42.606
ÅRETS RESULTAT	73.442	-159.414

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	73.442	-159.414
Overført fra tidligere år	-75.905	83.509
Til disposition	-2.463	-75.905
Udlodning af udbytte	0	0
Overført til næste år	-2.463	-75.905
I alt	-2.463	-75.905

BALANCE PR. 30. JUNI
AKTIVER

Note	2016	2015
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager	417.667	565.521
Varebeholdninger i alt	417.667	565.521
Tilgodehavender		
Tilgodehavende for salg	20.720	79.208
Udskudt skatteaktiv	24.702	47.306
Tilgodehavende skat	8.033	12.078
Tilgodehavender i alt	53.455	138.592
Omsætningsaktiver i alt.....	471.122	704.113
AKTIVER I ALT	471.122	704.113

BALANCE PR. 30. JUNI

PASSIVER

Note	2016	2015
Egenkapital		
3 Anparts kapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	-2.463	-75.905
Egenkapital i alt	77.537	4.095
Kortfristede gældsforpligtelser		
5 Kortfristet del af kreditinstitutter	0	226.684
Bankgæld	125.870	237.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser	350	13.708
Anden gæld	267.365	222.431
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	393.585	700.018
Gældsforpligtelser i alt	393.585	700.018
PASSIVER I ALT	471.122	704.113
1 Going concern		
6 Sikkerhedsstillelser		
7 Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1 Going concern

Selskabet har i året realiseret et overskud på t.kr. 73 og selskabets egenkapital pr. 30. juni 2015 er herefter på t.kr. 78. Selskabets likviditetsmæssige situation er fortsat meget anstrengt.

På grund af den likviditetsmæssige anstrengte situation, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet tilføres overskudsgivende aktiviteter og driftslikviditet og at eksterne lånemuligheder kan opretholdes, eller at der på anden vis tilføres likviditet. Det er ledelsens vurdering at dette er muligt, og det er derfor ledelsens opfattelse, at regnskabet skal aflægges under forudsætning af fortsat drift.

2	Skat af årets resultat	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Skat af årets resultat	0	0
	Regulering skat tidligere år	-395	0
	Regulering af udskudt skat.....	22.604	-42.606
	Skat af årets resultat i alt	22.209	-42.606

3	Anpartskapital	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Selskabskapital.....	80.000	80.000
	Anpartskapital i alt	80.000	80.000

Selskabets anpartskapital består af 80 stk. anparter á t.kr.
1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsklasser.
Anpartskapitalen er uændret siden stiftelsen.

4	Overført resultat	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Overført resultat, primo.....	-75.905	83.509
	Årets resultat	73.442	-159.414
	Overført resultat i alt.....	-2.463	-75.905

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

5	Kreditinstitutter	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Gældsbev Overført til kortfristet gæld.....	0 0	226.684 -226.684
	Kreditinstitutter i alt.....	0	0

Af den langfristede gæld forfalder t.kr. 0 til betaling efter 5 år.

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der givet virksomhedspant i fordringer på t.kr. 300. Pantet omfatter simple fordringer.

7 Eventualaktiver og -forpligtelser

Ingen.

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.”

Thomas Michael Bangsmann

Direktør

På vegne af: Bornefeldt ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-621598907574

IP: 93.178.188.18

2016-12-22 12:27:35Z

NEM ID 

Mikael Jørgensen

Direktør

På vegne af: Bornefeldt ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-324332252346

IP: 2.108.129.200

2016-12-24 08:05:05Z

NEM ID 

Henrik Johansen

Registreret revisor

På vegne af: Global Revision

Serienummer: PID:9208-2002-2-982707263722

IP: 89.239.234.56

2016-12-24 08:50:11Z

NEM ID 

Thomas Michael Bangsmann

Dirigent

På vegne af: Bornefeldt ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-621598907574

IP: 93.178.188.18

2016-12-27 07:50:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C10XN-OAMV7-FXEAV-3WEI6-0QE6E-CNFEH

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 tidsstemplet 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/validate>