

Borebissernes Diamant ApS

Vodroffsvej 61

1900 Frederiksberg C

CVR-nr. 34891222

Årsrapport for 2015

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. juni 2016

Bettina Schunck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter.....	11

Borebissernes Diamant ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Borebissernes Diamant 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 29. juni 2016

Direktion

Bettina Schunck
Direktør

Borebissernes Diamant ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Borebissernes Diamant ApS Vodroffsvej 61 1900 Frederiksberg C
CVR-nr.	34891222
Stiftelsesdato	20. december 2012
Hjemsted	Frederiksberg
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Bettina Schunck, Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Borebissernes Diamant ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Borebissernes Diamant ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		236.505	579.493
Personaleomkostninger	1	-702.921	-688.571
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-15.600	-15.600
Driftsresultat		-482.016	-124.678
Finansielle indtægter	2	9	26
Finansielle omkostninger	3	-6.186	-9.882
Resultat før skat		-488.193	-134.534
Årets resultat		-488.193	-134.534
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-488.193	-134.534
		-488.193	-134.534

Borebissernes Diamant ApS**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.200	46.800
Materielle anlægsaktiver		31.200	46.800
Deposita		4.200	4.200
Finansielle anlægsaktiver		4.200	4.200
Anlægsaktiver		35.400	51.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		323.975	368.369
Tilgodehavender		323.975	368.369
Likvide beholdninger		783	50.909
Omsætningsaktiver		324.758	419.278
Aktiver		360.158	470.278

Borebissernes Diamant ApS**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført resultat	5	-855.765	-367.572
Egenkapital		-775.765	-287.572
Modtagne forudbetalinger fra kunder		105.109	99.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.312	50.694
Anden gæld		803.459	399.794
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		80.043	207.900
Kortfristede gældsforpligtelser		1.135.923	757.850
Gældsforpligtelser		1.135.923	757.850
Passiver		360.158	470.278
Selskabets væsentligste aktivitet	6		
Usikkerhed om going concern	7		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	689.040	680.230
Omkostninger til social sikring	13.881	8.341
	<u>702.921</u>	<u>688.571</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	9	26
	<u>9</u>	<u>26</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.186	9.882
	<u>6.186</u>	<u>9.882</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	-367.572	-233.038
Årets tilgang	-488.193	-134.534
Saldo ultimo	<u>-855.765</u>	<u>-367.572</u>
6. Selskabets væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er drift af diamantborevirksomhed.		
7. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt med end 50% af selskabkapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive etableret indenfor 3-4 år ved selskabets egen indtjening. Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere og aflægger i overensstemmelse, hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.		