

Borgen & Co ApS
Blegdamsvej 104A, 2., 2100 København Ø

CVR-nr. 35 81 55 62

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2017.



Berit Johansen
Direktør

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Borgen & Co ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 21. juni 2017

Direktion



Berit Johansen



Michele Guarini

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Borgen & Co ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Borgen & Co ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21. juni 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ole Skou
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Borgen & Co ApS Blegdamsvej 104A, 2. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 35 81 55 62
	Stiftet: 27. marts 2014
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Berit Johansen Michele Guarini
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Nykredit

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at fremløje lejemålet Blegdamsvej 104A, 2. sal til selskabets ejer Holding ApS/HUCAMA Group ApS samt Navigent A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -1 t.kr. mod 33 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder der væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-635	33.239
1 Personaleomkostninger	-2.802	-31.080
Driftsresultat	-3.437	2.159
Øvrige finansielle omkostninger	-20	-2.000
Resultat før skat	-3.457	159
Årets resultat	-3.457	159
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	159
Disponeret fra overført resultat	-3.457	0
Disponeret i alt	-3.457	159

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
2	Deposita	<u>68.750</u>	<u>68.750</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>68.750</u>	<u>68.750</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>68.750</u>	<u>68.750</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>12.457</u>	<u>11.151</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>12.457</u>	<u>11.151</u>
	Likvide beholdninger	<u>117</u>	<u>2.480</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.574</u>	<u>13.631</u>
	Aktiver i alt	<u>81.324</u>	<u>82.381</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
3	Overkurs ved emission	18.750	18.750
3	Overført resultat	-5.925	-2.468
	Egenkapital i alt	<u>62.825</u>	<u>66.282</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>18.499</u>	<u>16.099</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.499</u>	<u>16.099</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>18.499</u>	<u>16.099</u>
	Passiver i alt	<u>81.324</u>	<u>82.381</u>
4	Eventualposter		

Noter

	2016	2015		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	0	10.000		
Personaleomkostninger i øvrigt	2.802	21.080		
	2.802	31.080		
2. Deposita				
Kostpris 1. januar 2016	68.750	68.750		
Kostpris 31. december 2016	68.750	68.750		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	68.750	68.750		
3. Egenkapital				
	Virksomheds-	Overkurs ved	Overført	I alt
	kapital	emission	resultat	
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	18.750	-2.468	66.282
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-3.457	-3.457
Egenkapital 31. december 2016	50.000	18.750	-5.925	62.825
4. Eventualposter				
Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået huslejekontrakt med 3 måneders opsigelse, med en månedlig ydelse på tkr. 27 svarende til tkr. 81.				

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borgen & Co ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder huslejeindtægter, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter diverse personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.