

Borg Gruppen ApS

**Gotlandsvej 14
8700 Horsens**

CVR-nr. 36 69 39 24

**Årsrapport for 2015/16
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. december 2016

Christina Kikan
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 25. marts - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. marts 2015 - 30. april 2016 for Borg Gruppen 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. 30. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. marts 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 6. december 2016

Direktion

Christina Fulton Kikan
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Borg Gruppen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Borg Gruppen ApS for regnskabsåret 25. marts 2015 - 30. april 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. marts 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indberettet korrekte beløb til Skat for a-skat, am-bidrag og moms. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Vejle, den 6. december 2016

Graungaard & Partnere
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 82 81 35

Preben Graungaard
Registreret revisor HD

Selskabsoplysninger

Selskabet

Borg Gruppen ApS
Gotlandsvej 14
8700 Horsens

Telefon: 22595019

CVR-nr.: 36 69 39 24

Regnskabsår: 25. marts - 30. april

Hjemsted: Horsens

Direktion

Christina Fulton Kikan, direktør

Revision

Graungaard & Partnere
Registreret Revisionsanpartsselskab
Enghavevej 9
7100 Vejle

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borg Gruppen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Egenkapital

Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 25. marts - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.533.490
Personaleomkostninger	1	<u>-1.477.762</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		55.728
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-169.083</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-113.355
Resultat før finansielle poster		-113.355
Finansielle indtægter		30.925
Finansielle omkostninger		<u>-166.219</u>
Resultat før skat		-248.649
Skat af årets resultat		<u>39.602</u>
Årets resultat		<u><u>-209.047</u></u>
Overført resultat		<u>-209.047</u>
		<u><u>-209.047</u></u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		19.522	0
Immaterielle anlægsaktiver		19.522	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.130.961	0
Materielle anlægsaktiver	2	2.130.961	0
Deposita		30.000	0
Finansielle anlægsaktiver		30.000	0
Anlægsaktiver i alt		2.180.483	0
Råvarer og hjælpematerialer		28.000	0
Varebeholdninger		28.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		471.492	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		243.499	0
Andre tilgodehavender		40.900	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		215.220	0
Tilgodehavender		971.111	0
Værdipapirer		36.922	0
Værdipapirer		36.922	0
Likvide beholdninger		75	0
Omsætningsaktiver i alt		1.036.108	0
Aktiver i alt		3.216.591	0

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	0
Reserve for opskrivninger		297.361	0
Overført resultat		<u>-204.047</u>	<u>0</u>
Egenkapital	3	<u>143.314</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>39.269</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>39.269</u>	<u>0</u>
Leasingforpligtelser		1.332.261	0
Selskabsskat		<u>5.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.337.261</u>	<u>0</u>
Banker		588.398	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		220.095	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.993	0
Anden gæld		<u>868.261</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.696.747</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.034.008</u>	<u>0</u>
Passiver i alt		<u>3.216.591</u>	<u>0</u>
Hovedaktivitet	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2015/16</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	1.212.236
Pensioner	231.212
Andre omkostninger til social sikring	12.988
Andre personaleomkostninger	<u>21.326</u>
	<u>1.477.762</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
2 Materielle anlægsaktiver	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang i årets løb	<u>1.915.558</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>1.915.558</u>
Opskrivninger 25. marts 2015	0
Årets opskrivninger	<u>381.232</u>
Opskrivninger 30. april 2016	<u>381.232</u>
Årets afskrivninger	<u>165.829</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>165.829</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>2.130.961</u>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	<u>381.232</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>1.749.729</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>381.232</u>

Noter

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 25. marts 2015	50.000	0	5.000	55.000
Årets opskrivning	0	297.361	0	297.361
Årets resultat	0	0	-209.047	-209.047
Egenkapital 30. april 2016	50.000	297.361	-204.047	143.314

4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

5 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat m.v.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitut er afgivet sikkerhed i virksomhedspant på t.kr. 500. Aktiver omfattet af sikkerhedsstillelsen udgør pr. 30/4 2016 t. kr. 2.893.474.