



Borgen Byg IVS

Bakkeoften 19
2760 Måløv
CVR-nr. 36 95 80 14

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2017

Gert Borgen Lindhardt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 6. juli - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. juli 2015 - 31. december 2016 for Borgen Byg IVS.

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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. juli 2015 - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 24. maj 2017

Direktion

Gert Borgen Lindhardt

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Borgen Byg IVS

Vi har opstillet årsrapporten for Borgen Byg IVS for regnskabsåret 6. juli 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 24. maj 2017

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Sanne Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Borgen Byg IVS
Bakketofte 19
2760 Måløv

CVR-nr.: 36 95 80 14
Regnskabsperiode: 6. juli - 31. december
Stiftet: 6. juli 2015
Hjemsted: Ballerup

Direktion

Gert Borgen Lindhardt

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med gulvafhøvling og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 39.706, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 44.706.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borgen Byg IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien 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.

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

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 6. juli - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 93.331 |
| Personaleomkostninger | 1 | -31.500 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-10.000</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 51.831 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-342</u> |
| Resultat før skat | | 51.489 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-11.783</u> |
| Årets resultat | | <u><u>39.706</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>39.706</u> |
| | | <u><u>39.706</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>30.000</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>30.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>30.000</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>6.400</u> |
| Varebeholdninger | | <u>6.400</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 27.825 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>3.743</u> |
| Tilgodehavender | | <u>31.568</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.835</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>40.803</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>70.803</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------------|
| Passiver | | |
| Selskabskapital | | 5.000 |
| Overført resultat | | <u>39.706</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>44.706</u> |
| | | |
| Selskabsskat | | 11.783 |
| Anden gæld | | <u>14.314</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>26.097</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>26.097</u> |
| | | |
| Passiver i alt | | <u><u>70.803</u></u> |
| | | |
| Eventualposter m.v. | 6 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015/16</u> |
|--|----------------------|
| | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | <u>31.500</u> |
| | <u>31.500</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> |
| | |
| 2 Finansielle omkostninger | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>342</u> |
| | <u>342</u> |
| | |
| 3 Skat af årets resultat | |
| Årets aktuelle skat | <u>11.783</u> |
| | <u>11.783</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 6. juli 2015 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>40.000</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>40.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 6. juli 2015 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>10.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>10.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u><u>30.000</u></u> |

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Egenkapital 6. juli 2015 | 5.000 | 0 | 5.000 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>39.706</u> | <u>39.706</u> |
| Egenkapital 31. december 2016 | <u><u>5.000</u></u> | <u><u>39.706</u></u> | <u><u>44.706</u></u> |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

6 Eventualposter m.v.

Der foreligger ingen eventualposter m.v.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.