

# Borg & Berg Møbelsnedkeri ApS

Herstedøstervej 25  
2620 Albertslund

Årsrapport  
23. oktober 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**12/06/2019**

---

**Lauge Majgaard Christensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Borg & Berg Møbelsnedkeri ApS  
Herstedøstervej 25  
2620 Albertslund

CVR-nr: 39040530  
Regnskabsår: 23/10/2017 - 31/12/2018

**Revisor**

Revisionsanpartsselskabet Esben Andersen  
Christian X's Alle 168  
2800 Kongens Lyngby

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Borg & Berg Møbelsnedkeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Borg & Berg Møbelsnedkeri ApS for regnskabsåret 23. oktober 2017 – 31. december 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, samt ledelsesberetning.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion eller reviewkonklusion, om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kongens Lyngby, 07/06/2019

Esben Andersen

Revisionsanpartsselskabet Esben Andersen  
CVR: 16198986

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive grossistvirksomhed med træ, fabrikation og salg af møbelinventar og anden hermed beslægtet virksomhed.

## Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

## Økonomisk udvikling

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Resultatet er påvirket af store omkostninger i forbindelse med opstart af virksomheden.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. I forhold til årsregnskabslovens skemakrav er det fundet mere retvisende at ændre enkelte tekster i nærværende årsrapport.

## 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 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 bekræfter 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.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

## Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger, der tidsmæssigt vedrører regnskabsåret, omkostningsføres i resultatopgørelsen.

## Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter, bankomkostninger, kursgevinster og tab på værdipapirer.

## Selskabsskat

I resultatopgørelsen indregnes den beregnede skat af årets regnskabsmæssige resultat, reguleret for poster, som ikke påhviler den skattepligtige indkomst. Udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen og måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen.

## Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar afskrives lineært over 5 år.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

# Resultatopgørelse 23. okt. 2017 - 31. dec. 2018

	Note	2017/18 kr.
Nettoomsætning .....		1.545.634
Eksterne omkostninger .....		-949.270
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>596.364</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.355.357
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-23.132
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-782.125</b>
Andre finansielle indtægter .....		0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-26.456
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-808.581</b>
Skat af årets resultat .....	2	177.342
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-631.239</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0
Overført resultat .....		-631.239
<b>I alt .....</b>		<b>-631.239</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		92.526
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>92.526</b>
Deposita .....		112.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>112.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>204.926</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		266.750
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>266.750</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		103.972
Udskudte skatteaktiver .....		177.342
Periodeafgrænsningsposter .....		2.143
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>283.457</b>
Likvide beholdninger .....		19.932
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>570.139</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>775.065</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-631.239
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-581.239</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		145.960
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		971.783
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		113.561
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		125.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.356.304</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.356.304</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>775.065</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.319.231
Øvrige personeluudgifter	14.520
Andre omkostninger til social sikring	21.606
	<b>1.355.357</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-178.618
Ændring af udskudt skat	1.276
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<b>-177.342</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	115.658
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>115.658</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-23.132
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-23.132</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>92.526</b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse for operationel lesing på samlet kr. 86.797 på fremtidige leasingydelser.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

**2017/18**

Gennemsnitligt antal ansatte .....

4