

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1. JULI 2015 TIL  
31. DECEMBER 2015**

**S. Borg ApS**

Lakvej 1  
4571 Grevinge

CVR-nr: 51 76 26 14

(42. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Asnæs, den 11/2 2016

Dirigent: \_\_\_\_\_

*Magnus Hansen*

Magnus Hansen

## Selskabsoplysninger

Selskabet: S. Borg ApS  
Veddingevej 7  
4550 Asnæs

CVR-nr.: 51 76 26 14

Stiftet: Pr. 23. december 1974

Hjemsted: Odsherred kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion: Magnus Hansen

Revisor: RB Revision  
Registreret Revisoranpartsselskab  
Algade 53  
4500 Nykøbing Sj.

Pengeinstitut: Danske Bank A/S  
Torvet 6, 3.  
4100 Ringsted

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret fra 1. juli 2015 til 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Jeg bekræfter, at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Ledelsen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Grevinge, den 25/1-2016

I direktionen: Magnus Hansen  
Magnus Hansen

## Assistanceerklæring

### Til ledelsen i S. Borg ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for S. Borg ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balance pr. 31. december 2015 for S. Borg ApS og resultatopgørelse for regnskabsperioden 1. juli 2015 til 31. december 2015 samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtet opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.


Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Nykøbing Sj. den 25. januar 2016

**RB REVISION**

Registreret Revisoranpartsselskab

  
Jan Sander Nielsen  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Vi har aflagt årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår år.

### Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

### Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 hvert 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.

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

### Resultatopgørelsen:

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Skat af årets resultat:

Den forventede skat (23,5%) af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Udskudt skat er afsat med 22,0% af alle relevante skatteforpligtelser.

### Balancen:

#### Materielle anlægsaktiver:

Værdiansættelsen af selskabets aktiver er sket med udgangspunkt i anskaffelses- og kostpriser.

Af- og nedskrivninger er foretaget ud fra driftsøkonomiske synspunkter efter aktivernes forventede levetid. Afskrivningsperioderne er fastsat således:

Bygninger..... 20 år.

Vi udgiftsfører anlægsaktiver med en anskaffessum under 12.800 kr. pr. enhed i anskaffelsesåret.

#### Finansielle anlægsaktiver:

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser i øvrigt måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

## Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015 til 31. december 2015

Note	2015 (6 mdr.)	2014/2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<u>51.592</u>	<u>-110.922</u>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-302.048	-771.579
Andre omkostninger til social sikring	-3.733	-11.061
Øvrige personaleomkostninger	0	-10.011
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u>-305.781</u>	<u>-792.651</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	<u>-254.189</u>	<u>-903.573</u>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, anlægsaktiver	687.123	1.017.075
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<u>687.123</u>	<u>1.017.075</u>
<b>Resultat før finansiering</b>	<u>432.934</u>	<u>113.502</u>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	90.079	1.117
Andre finansielle omkostninger	0	-407
<b>Finansiering i alt</b>	<u>90.079</u>	<u>710</u>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<u>523.013</u>	<u>114.212</u>
<b>Ekstraordinære poster</b>		
Ekstraordinære indtægter	0	1.700.000
<b>Ekstraordinære poster netto</b>	<u>0</u>	<u>1.700.000</u>
<b>Resultat før skat</b>	<u>523.013</u>	<u>1.814.212</u>
<b>Skatter</b>		
Skat af årets resultat	163.676	-163.676
Regulering af udskudt skat	17.835	-8.542
<b>Årets skatter i alt</b>	<u>181.511</u>	<u>-172.218</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>704.524</u>	<u>1.641.994</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte	0	900.000
Overført resultat	704.524	741.994
<b>Disponeret i alt</b>	<u>704.524</u>	<u>741.994</u>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 (6 mdr.)	2014/2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	3.075.115	3.156.266
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.075.115</b>	<b>3.156.266</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	153	153
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>153</b>	<b>153</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.075.268</b>	<b>3.156.419</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Debitorer	257.506	76.075
Andre tilgodehavender	53.841	43.924
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>311.347</b>	<b>119.999</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	697.382	301.786
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>697.382</b>	<b>301.786</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.008.729</b>	<b>421.785</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.083.997</b>	<b>3.578.204</b>



## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 (6 mdr.)	2014/2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Anpartkapital	200.000	200.000
Overført resultat	3.617.511	2.912.987
<b>1. Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.817.511</u></b>	<b><u>3.112.987</u></b>
<b>HENSÆTTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	95.399	113.234
<b>Hensættelser i alt</b>	<b><u>95.399</u></b>	<b><u>113.234</u></b>
<b>GÆLD</b>		
<b>Kortfristet gæld</b>		
Selskabsskat	0	163.676
Anden gæld	53.838	59.184
Gæld til tilknyttede virksomheder	117.249	129.123
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>171.087</u></b>	<b><u>351.983</u></b>
<b>Gæld og hensættelser i alt</b>	<b><u>266.486</u></b>	<b><u>465.217</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>4.083.997</u></b>	<b><u>3.578.204</u></b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualforpligtelser

# Specifikationer og noter til årsrapport

## Note

<b>1. Egenkapital</b>	<b>Anpartskapital</b>	<b>Overf. resultat</b>	<b>I alt</b>
Saldo, primo	200.000	2.912.987	3.112.987
Årets resultat	0	704.524	704.524
Udbetalt udbytte	0	0	0
	<b>200.000</b>	<b>3.617.511</b>	<b>3.817.511</b>

Anpartskapitalen er fordelt således:

Klasse A	500
Klasse B	199.500
	<b>200.000</b>

## 2. Pantsætninger og sikkerhedstillelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Sparekassen Sjælland, som udgør kr. 0, er der uaflyste ejerpantebreve i alt kr. 1.642.258 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på kr. 3.075.115.

## 3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Søren Borg Holding ApS, og selskaberne hæfter solidarisk for selskabsskatter m.v.