

ÅRSRAPPORT 2015/16

for

Børge Olsen ApS

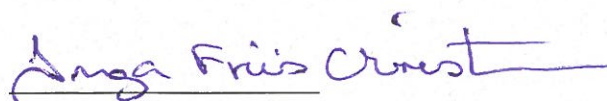
Jeppe Åkjærs Vej 14

4700 Næstved

CVR. nr.: 78 51 04 12

31. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18/5 2016



Inga Friis Christensen

Dirigent

2729 årsrapport 2015/16

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Børge Olsen ApS
Jeppe Åkjærs Vej 14
4700 Næstved

CVR. nr.: 78 51 04 12
Regnskabsår: 1. februar - 31. januar
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Inga Friis Christensen

Revisor

Funder & Ostenfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016 for Børge Olsen 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. 31. januar 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016.

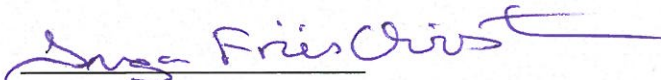
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse af de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 27. april 2016

Direktion


Inga Friis Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Børge Olsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Børge Olsen ApS for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 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 revisoreres 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.

Næstved, den 27. april 2016

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR. nr. 29 62 87 77



Stig Henriksen H.D.
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i formueforvaltning og udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til handelsvarer, hjælpematerialer og fremmed arbejde, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Indregningskriterier

Selskabet indregner omsætning i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet, hvor salg indtægtsføres på tidspunktet for levering, og endelig risikoovergang til køber har fundet sted.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring og pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og ejendomsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, -omkostninger, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger: 50 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-7 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger før statusdagen, som vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide midler

Likvide midler omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger, kurstab mv. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. Kurstab, låneomkostninger mv. indregnes således i resultatopgørelsen over lånets løbetid og i takt med låneafviklingen.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Egenkapital

Opskrivningshenlæggelser

Opskrivningshenlæggelser omfatter opskrivning af selskabets ejendom i forhold til oprindelige kostpris. Udskudt skat af opskrivningen, er modregnet i henlæggelsen.

Skyldig skat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

FUNDER & OSTENFELD

Resultatopgørelse for perioden 1. februar - 31. januar

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1	Bruttofortjeneste	254.131	696.104
2	Andre driftsindtægter	0	124.080
3	1 Personaleomkostninger	<u>-132.350</u>	<u>-682.214</u>
	Resultat før afskrivninger	121.781	137.970
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-52.555</u>	<u>-35.375</u>
	Resultat før finansielle poster	69.226	102.595
4	Andre finansielle indtægter	1.671	9.056
5	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-59.391</u>	<u>-76.947</u>
	Ordinært resultat før skat	11.506	34.704
3	Skat af årets resultat	<u>-2.730</u>	<u>-25.660</u>
	Årets resultat	<u>8.776</u>	<u>9.044</u>
	Foreslåes anvendt således:		
	Overført til næste år	<u>8.776</u>	<u>9.044</u>
	I alt	<u>8.776</u>	<u>9.044</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. januar

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	AKTIVER:		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.858.500	2.893.875
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.541	68.721
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.910.041</u>	<u>2.962.596</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.910.041</u>	<u>2.962.596</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	1.416
	Andre tilgodehavender	0	31.968
6	Periodeafgrænsningsposter	8.402	0
	Tilgodehavender i alt	<u>8.402</u>	<u>33.384</u>
	Likvide beholdninger		
7	Likvide midler	466.750	856.614
	Likvide beholdninger i alt	<u>466.750</u>	<u>856.614</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>475.152</u>	<u>889.998</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.385.193</u>	<u>3.852.594</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. januar

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivning	1.452.382	1.452.382
	Overført resultat	-996.602	-1.005.378
5	Egenkapital i alt	655.780	647.004
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	36.910	34.180
	Hensatte forpligtelser i alt	36.910	34.180
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
10	Kreditinstitutter i øvrigt	2.461.729	2.961.925
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.461.729	2.961.925
Kortfristede gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	45.595	24.520
9	Leverandører af varer og tjenesteydelser	111	43.505
11	Anden gæld	180.934	136.290
12	Periodeafgrænsningsposter	4.134	5.170
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	230.774	209.485
	Gældsforpligtelser i alt	2.692.503	3.171.410
	PASSIVER I ALT	3.385.193	3.852.594
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	110.831	619.021
Pensioner	16.485	76.177
Andre omkostninger til social sikring m.m.	5.034	26.190
Refunderet løn og gager	0	-39.174
	<u>132.350</u>	<u>682.214</u>
2 Afskrivninger		
Grunde og bygninger	35.375	35.375
	<u>52.555</u>	<u>35.375</u>
3 Skat af årets resultat		
Udskudt skat primo	375.466	401.126
Udskudt skat ultimo	-372.736	-375.466
	<u>2.730</u>	<u>25.660</u>
<p>Af udskudt skat vedrører kr. 386.000 opskrivning af selskabets ejendom, og er ført direkte på egenkapitalen.</p>		
4 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Grunde og bygninger</u>
Anskaffelsessum primo	1.611.753	1.611.753
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.611.753</u>	<u>1.611.753</u>
Opskrivninger primo	1.862.029	1.862.029
	<u>1.862.029</u>	<u>1.862.029</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	579.907	544.532
Årets afskrivninger	35.375	35.375
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>615.282</u>	<u>579.907</u>
Bogført værdi ultimo	<u>2.858.500</u>	<u>2.893.875</u>
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum primo	1.589.874	1.589.874
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.589.874</u>	<u>1.589.874</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.521.153	1.521.153
Årets afskrivninger	17.180	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.538.333</u>	<u>1.521.153</u>
Bogført værdi ultimo	<u>51.541</u>	<u>68.721</u>

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapitalen består af 200 anparter á kr. 1.000 og er ikke opdelt i klasser.	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Reserve for opskrivning		
Opskrivningshenlæggelse ejendom primo	<u>1.452.382</u>	<u>1.452.382</u>
Opskrivningshenlæggelse ejendom ultimo	<u>1.452.382</u>	<u>1.452.382</u>
Overført resultat		
Overført fra sidste år	-1.005.378	-1.014.422
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>8.776</u>	<u>9.044</u>
Overført resultat	<u>-996.602</u>	<u>-1.005.378</u>
Egenkapital i alt	<u><u>655.780</u></u>	<u><u>647.004</u></u>
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Andel der forfalder om 1-4 år	0	0
Andel der forfalder efter 5 år	<u>2.461.729</u>	<u>2.961.925</u>
	<u><u>2.461.729</u></u>	<u><u>2.961.925</u></u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Udover prioritetsgæld er der til sikkerhed for pengeinstitut udstedt ejerpantebrev med rentetilskrivning på nom. kr. 600.000 i grunde og bygninger bogført til kr. 2.858.500.		