

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



## Erhvervsstyrelsen

### PER BORUP A/S

Vilhelm Bergsøes Allé 24, 2860 Søborg

CVR-nr. 89 49 88 13

#### Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/2 2017



Dirigent

Kell Rosgaard Borup

Hjemstedskommune: Gladsaxe

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentlige aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er design, fabrikation og handel med guldsmedevarer.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for PER BORUP A/S.

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

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Søborg, den 27. februar 2017

### **Direktion**



Kell Rosgaard Borup

### **Bestyrelse**



Karin Borup



Kell Rosgaard Borup



Jesper Torbjørn Møller

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til den daglige ledelse i PER BORUP A/S

Vi har opstillet årsrapporten for PER BORUP A/S for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 27. februar 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, andre driftsindtægter modregnet vareforbrug og andre eksterne udgifter.

#### **Nettoomsætningen**

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

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 regnskabsår til en restværdi på kr. 0.

Driftsmidler afskrives lineært over 5 år til en restværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varelager er målt til kostpris eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender i fremmed valuta er målt til statusdages kurs.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	1.877.425	1.790.060
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-1.728.090</u>	<u>-1.649.187</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	149.335	140.873
2	Afskrivninger	<u>-1.096</u>	<u>-4.379</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	148.239	136.494
	Renteindtægter	51.927	40.098
	Renteudgifter, koncern	-505	-500
	Renteudgifter	<u>-118.429</u>	<u>-144.785</u>
	<b>Resultat før skat</b>	81.232	31.307
3	Beregnete skatter	<u>-18.018</u>	<u>-7.124</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>63.214</u></u>	<u><u>24.183</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	63.214	24.183
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>63.214</u></u>	<u><u>24.183</u></u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Driftsmidler og inventar	0	1.096
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>1.096</u>
	Deposita	29.800	29.800
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>29.800</u>	<u>29.800</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>29.800</u>	<u>30.896</u>
	Lager	2.570.265	2.544.650
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>2.570.265</u>	<u>2.544.650</u>
	Forudbetalte omkostninger	3.200	49.318
3	Udskudt skatteaktiv	159.317	177.335
	Debitorer	1.061.146	1.445.135
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.223.663</u>	<u>1.671.788</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>4.550</u>	<u>43.536</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.798.478</u>	<u>4.259.974</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>3.828.278</u>	<u>4.290.870</u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	851.860	788.646
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.351.860</u>	<u>1.288.646</u>
	Gæld pengeinstitut	1.519.404	1.745.839
	Leverandører	220.621	464.729
	Gæld til tilknyttede selskaber	51.005	50.500
	Anden gæld	<u>685.388</u>	<u>741.156</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.476.418</u>	<u>3.002.224</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.476.418</u>	<u>3.002.224</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>3.828.278</u>	<u>4.290.870</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gage og lønninger	1.533.053	1.480.046
Pensioner	95.583	94.304
Andre omkostninger til social sikring	42.525	42.771
Andre personaleudgifter	56.929	32.066
	<u>1.728.090</u>	<u>1.649.187</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Indretning, lejede lokaler	0	0
Driftsmidler og inventar	1.096	4.379
	<u>1.096</u>	<u>4.379</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Skatteværdi af indkomst til sambeskatning	0	0
Udskudt skat, regulering	18.018	7.124
	<u>18.018</u>	<u>7.124</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>159.317</u>	<u>177.335</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	<u>Materielle</u>		<u>Finansielle</u>
	Indretning, lejede lokaler	Driftsmidler og inventar	Deposita
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	264.505	113.844	29.800
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>	<b>264.505</b>	<b>113.844</b>	<b>29.800</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	264.505	112.748	0
Afskrivninger i året	0	1.096	0
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<b>264.505</b>	<b>113.844</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.800</b>

#### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	500.000	788.646	0	1.288.646
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	63.214	0	63.214
<b>Egenkapital pr. 31/12 2016</b>	<b>500.000</b>	<b>851.860</b>	<b>0</b>	<b>1.351.860</b>

Ejerforhold:

Selskabets aktiekapital er kr. 500.000 og fordelt på aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Kell Borup Holding ApS,

Niels Finsens Alle 80,

2860 Søborg.

## **6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har overfor Danske Bank givet virksomhedspant for samlet kr. 2.000.000.

Følgende poster er omfattet af virksomhedspantet:

Debitorer som i årsrapporten er opgjort til kr.	1.061.146
Varelager som i årsrapporten er opgjort til kr.	2.570.265
Immaterielle anlægsaktiver som i årsrapporten er opgjort til kr.	0
Driftsmidler og inventar som i årsrapporten er opgjort til kr.	0

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.