

Borup Nielsen Holding ApS

Asmild Hegn 37, 8800 Viborg

CVR-nr. 34 22 68 22

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2016.

Rasmus Borup Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Borup Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 6. januar 2016

Direktion

Rasmus Borup Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Borup Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Borup Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 revisorerets 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.

Viborg, den 6. januar 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Borup Nielsen Holding ApS
Asmild Hegn 37
8800 Viborg

CVR-nr.: 34 22 68 22
Stiftet: 9. februar 2012
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Direktion

Rasmus Borup Nielsen

Revisor

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formueadministration samt konsulentarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015, udviser et resultat på -375.107 kr. mod 165.357 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -65.406 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borup Nielsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Borup Nielsen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttotab	-72.651	55.391
1 Personaleomkostninger	-43	-9.512
Driftsresultat	-72.694	45.879
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-301.714	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-8.306	7.992
Finansielle indtægter	1.015	0
Fortjeneste ved salg af finansielle aktiver	6.592	123.325
Finansielle omkostninger	0	-538
Resultat før skat	-375.107	176.658
2 Skat af årets resultat	0	-11.301
Årets resultat	-375.107	165.357
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	165.357
Disponeret fra overført resultat	-375.107	0
Disponeret i alt	-375.107	165.357

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	20.000	115.347
Finansielle anlægsaktiver i alt	20.000	115.347
Anlægsaktiver i alt	20.000	115.347
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	26.013	105.164
Andre tilgodehavender	13.658	0
Tilgodehavender i alt	39.671	105.164
Likvide beholdninger	0	167.716
Omsætningsaktiver i alt	39.671	272.880
Aktiver i alt	59.671	388.227

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	-145.406	229.701
Egenkapital i alt	-65.406	309.701
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.273	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.000	12.000
Gæld til associerede virksomheder	25.000	0
Selskabsskat	36.432	36.432
Anden gæld	372	30.094
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>125.077</u>	<u>78.526</u>
Gældsforpligtelser i alt	125.077	78.526
 Passiver i alt	 59.671	 388.227
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Personalemkostninger		
Personalemkostninger i øvrigt	43	9.512
	43	9.512
2. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	7.301
Årets regulering af udskudt skat	0	4.000
	0	11.301
	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Tilgang i årets løb	180.000	80.000
Afgang i årets løb	-36.000	-80.000
Kostpris ultimo	144.000	0
Overført associeret virksomhed	37.041	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-291.641	0
Årets tilbageførsler på afgang	-7.408	0
Opskrivninger ultimo	-262.008	0
Årets afskrivninger på goodwill	-10.073	0
Afskrivninger på goodwill ultimo	-10.073	0
Modregnet i tilgodehavender	128.081	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	128.081	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
I regnskabsposten indgår goodwill med	40.294	0
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
MyRepair.dk ApS	Viborg	80 %

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	149.025	110.700
Tilgang i årets løb	20.000	105.000
Afgang i årets løb	<u>-65.000</u>	<u>-66.675</u>
Kostpris ultimo	<u>104.025</u>	<u>149.025</u>
Nedskrivninger primo	-38.678	-46.670
Årets resultatandele	-8.306	7.992
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>-37.041</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>-84.025</u>	<u>-38.678</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>0</u>	<u>5.000</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>5.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>20.000</u>	<u>115.347</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ligeglad ApS	Viborg	50 %
Prido ApS	Viborg	25 %
YOGO Butikker ApS	Viborg	40 %
	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	229.701	64.344
Overført ifølge resultatdisponering	<u>-375.107</u>	<u>165.357</u>
	<u>-145.406</u>	<u>229.701</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.