

# **BORGERLY ApS**

Årsrapport  
18. september 2012 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/06/2014**

---

**Flemming Jensen**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           BORGERLY ApS  
Borgergade 93  
1300 København K

Telefonnummer: 33323473  
e-mailadresse:   Borgerlyaps@gmail.com

CVR-nr:               34705305  
Regnskabsår:       18/09/2012 - 31/12/2013

# Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2012 / 2013 for Borgerly ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den stiftende generalforsamling den 18. september 2012 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11/06/2014

## Direktion

Tommy Morten Jørgensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den stiftende generalforsamling den 18. september 2012 med fremtidig virkning. Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balance

## Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Indretning af lejede lokaler 5 år

Inventar og tekniske anlæg 5 år

Goodwill 7 år

Småaktiver u/ 12.300,- Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

## Varebeholdninger

Varebeholdninger af handelsvarer måles til kostpris med eventuel nedskrivning for ukurante varer. I nærværende regnskab er varelageret optaget til en anslået værdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Selskabsskat 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 samt for betalte ácontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i

udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationselskab.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue 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 kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

#### Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

Er mellemregningen med anpartshaver et tilgodehavende til selskabet (ulovligt anpartshaverlån) vil lånet blive forrentet i henhold til ligningsvejledningen med 10,20 %.

# Resultatopgørelse 18. sep 2012 - 31. dec 2013

	Note	2012/13 kr.
Nettoomsætning .....		2.632.477
Vareforbrug .....		-1.187.627
Eksterne omkostninger .....		-996.410
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>448.440</b>
Personaleomkostninger .....	1	-439.677
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-570.714
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-561.951</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.955
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6.685
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-565.681</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-565.681</b>
Skat af årets resultat .....	2	140.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-425.681</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-425.681
<b>I alt .....</b>		<b>-425.681</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.
Goodwill .....		214.286
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>3</b>	<b>214.286</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		40.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>4</b>	<b>40.000</b>
Deposita .....		43.750
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>43.750</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>298.036</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		85.000
<b>Varebeholdninger i alt</b> .....		<b>85.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		9.946
Udskudte skatteaktiver .....		140.000
Andre tilgodehavender .....		55.892
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		60.880
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>266.718</b>
Likvide beholdninger .....		1.000
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>352.718</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>650.754</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000
Overført resultat .....		-425.681
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>-345.681</b>
Anden gæld .....		269.800
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>269.800</b>
Gæld til banker .....		164
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		8.475
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		124.671
Anden gæld .....		593.325
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>726.635</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>996.435</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>650.754</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012/13</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	715458
ATP	8865
Øvrige personaleomkostninger	4338
Lønrefusion	-288984
Tilbageført personalegoder	0
	<u>439677</u>
	<u>3</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2012/13</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-140000
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>-140000</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Erhvervede patenter. kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	450000
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>450000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets nedskrivning	-200000
Årets afskrivning	-35714
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-235714</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>214286</b></u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	475000	50000
Afgang	-150000	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>325000</b>	<b>50000</b>
Af- og nedskrivning primo	-0	-0
Årets afskrivning	-0	-10000
Årets nedskrivning	-325000	-0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-325000</b>	<b>-10000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>40000</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80000	0	0	0	80000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-425681	0	-425681
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80000</b>	<b>0</b>	<b>-425681</b>	<b>0</b>	<b>-345681</b>

#### 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets aktiver og passiver er medtaget med fortsat drift for øje på trods af, at kapitalen er

tabt. Selskabets ledelse forventer et bedre resultat i de følgende år, da flere afviklede aktiviteter

har været grunden til selskabets underskud, og selskabets ledelse efter afvikling af disse, forventer en positiv indtjening.

Det anses dog for en forudsætning for selskabets overlevelse, at selskabet kan fremskaffe likvide midler, til afregning af selskabets skyldige poster.

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 8. Oplysning om ejerskab

### Kapitalforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

80 stk. anparter á nom. 1.000 kr.      80.000

Anparter ejes med mere end 5 % af Tommy Jørgensen.