

J. Borggaard Entreprise A/S
CVR-nr. 33762356

Årsrapport 2011/2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 29.11.2012.

Dirigent

Navn: Arne Peder Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/2012	9
Balance pr. 30.06.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

J. Borggaard Entreprise A/S
Skovalléen 38
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 33762356

Hjemsted: Guldborgsund

Regnskabsår: 06.06.2011 - 30.06.2012

Bestyrelse

Per Jørgensen
Tina Jørgensen
Bo Jørgensen

Direktion

Bo Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 06.06.2011 - 30.06.2012 for J. Borggaard Entreprise A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 06.06.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 29.11.2012

Direktion

Bo Jørgensen

Bestyrelse

Per Jørgensen

Tina Jørgensen

Bo Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J. Borggaard Entreprise A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J. Borggaard Entreprise A/S for regnskabsåret 06.06.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 06.06.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Nykøbing F., den 29.11.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Frikov
statsautoriseret revisor

Arne Peder Jensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ikke haft driftsaktivitet i 2011 men først påbegyndt entreprenørvirksomheden den 01.01.2012.

Året er forløbet som forventet af ledelsen, og det opnåede resultat vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Det er selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udsudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		14.429.408
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(433.370)
Andre eksterne omkostninger		<u>(11.661.459)</u>
Bruttoresultat		2.334.579
Personaleomkostninger	1	(1.482.539)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(33.334)</u>
Driftsresultat		818.706
Andre finansielle omkostninger		<u>(19.542)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		799.164
Skat af ordinært resultat	3	<u>(199.791)</u>
Årets resultat		<u>599.373</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>599.373</u>
		<u>599.373</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		183.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>183.333</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>366.666</u>
 Anlægsaktiver		 <u>366.666</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.853.033
Andre tilgodehavender		127.182
Periodeafgrænsningsposter		<u>31.107</u>
Tilgodehavender		<u>2.011.322</u>
 Likvide beholdninger		 <u>1.253.894</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>3.265.216</u>
 Aktiver		 <u><u>3.631.882</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>599.373</u>
Egenkapital		<u>1.099.373</u>
Udskudt skat	6	<u>199.791</u>
Hensatte forpligtelser		<u>199.791</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning		609.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.479.413
Anden gæld		<u>244.226</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.332.718</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.332.718</u>
Passiver		<u><u>3.631.882</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2011/2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	599.373	599.373
Egenkapital ultimo	500.000	599.373	1.099.373

Noter

		2011/2012	
		kr.	
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn		1.251.556	
Pensioner		196.590	
Andre omkostninger til social sikring		34.393	
		1.482.539	
		2011/2012	
		kr.	
2. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		33.334	
		33.334	
		2011/2012	
		kr.	
3. Skat af ordinært resultat			
Ændring af udskudt skat		199.791	
		199.791	
		Produktions-	Andre anlæg,
		anlæg og	driftsmateri-
		maskiner	el og inventar
		kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Tilgange		200.000	200.000
Kostpris ultimo		200.000	200.000
Årets afskrivninger		(16.667)	(16.667)
Af- og nedskrivninger ultimo		(16.667)	(16.667)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		183.333	183.333
		Pålydende	Nominel
		værdi	værdi
	Antal	kr.	kr.
5. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	1	500.000,00	500.000
	1		500.000

Noter

	2011/2012
	kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen	
Virksomhedskapital primo	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000
	2011/2012
	kr.
6. Udskudt skat	
Fremførbare skattemæssige underskud	199.791
	199.791