

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

**Årsrapport 2012 (Perioden 01.07.-
31.12.2012)**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 22.05.2013.

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 2012 (Perioden 01.07.-31.12.2012) | 9 |
| Balance pr. 31.12.2012 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2012 (Perioden 01.07.-31.12.2012) | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 33762356

Hjemsted: Guldborgsund

Regnskabsår: 01.07.2012 - 31.12.2012

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 01.07.2012 - 31.12.2012 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 21.05.2013

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 01.07.2012 - 31.12.2012, 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 21.05.2013

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

Regnskabet omfatter perioden 01.07.-31.12.2012, idet selskabet har omlagt regnskabsåret for at tilpasse dette til koncernens øvrige selskaber.

Perioden 01.07.-31.12.2012 er forløbet som forventet af ledelsen og resultatet er 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 renteomkostninger 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 moderselskabet og alle dets 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | |
|---|------|
| 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012 (Perioden 01.07.-31.12.2012)

| | <u>Note</u> | <u>2012 (Perio- den 01.07.- 31.12.2012) kr.</u> | <u>2011/12 t.kr.</u> |
|---|-------------|---|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.660.336 | 2.335 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.215.526) | (1.484) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (42.167) | (33) |
| Driftsresultat | | 402.643 | 818 |
| Andre finansielle omkostninger | | (20.599) | (19) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 382.044 | 799 |
| Skat af ordinært resultat | 3 | (95.675) | (200) |
| Årets resultat | | 286.369 | 599 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 885.742 | 0 |
| Overført resultat | | (599.373) | 599 |
| | | 286.369 | 599 |

Balance pr. 31.12.2012

| | <u>Note</u> | <u>2012 (Perio- den 01.07.- 31.12.2012) kr.</u> | <u>2011/12 t.kr.</u> |
|---|-------------|---|--------------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | | 163.333 | 183 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 106.166 | 183 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>269.499</u> | <u>366</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>269.499</u> | <u>366</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.017.881 | 1.853 |
| Andre tilgodehavender | | 531.482 | 127 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 157.174 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 15.553 | 31 |
| Tilgodehavender | | <u>2.722.090</u> | <u>2.011</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>170.189</u> | <u>1.253</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>2.892.279</u> | <u>3.264</u> |
| Aktiver | | <u>3.161.778</u> | <u>3.630</u> |

Balance pr. 31.12.2012

| | <u>Note</u> | <u>2012 (Perio- den 01.07.- 31.12.2012) kr.</u> | <u>2011/12 t.kr.</u> |
|---|-------------|---|----------------------------|
| Virksomhedskapital | 5 | 500.000 | 500 |
| Overført overskud eller underskud | | 0 | 599 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 885.742 | 0 |
| Egenkapital | | <u>1.385.742</u> | <u>1.099</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | 6 | 452.640 | 200 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>452.640</u> | <u>200</u> |
| | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 108.204 | 609 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 755.401 | 1.479 |
| Anden gæld | | 459.791 | 243 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.323.396</u> | <u>2.331</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.323.396</u> | <u>2.331</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>3.161.778</u></u> | <u><u>3.630</u></u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2012 (Perioden 01.07.-31.12.2012)

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 599.373 | 0 | 1.099.373 |
| Årets resultat | 0 | (599.373) | 885.742 | 286.369 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 0 | 885.742 | 1.385.742 |

Noter

| | 2012 (Perio- den 01.07.- 31.12.2012) kr. | 2011/12 t.kr. |
|---|---|--|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og løn | 1.093.770 | 1.252 |
| Pensioner | 97.596 | 197 |
| Andre omkostninger til social sikring | 24.160 | 35 |
| | 1.215.526 | 1.484 |
| | | |
| | 2012 (Perio- den 01.07.- 31.12.2012) kr. | 2011/12 t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 33.000 | 33 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 9.167 | 0 |
| | 42.167 | 33 |
| | | |
| | 2012 (Perio- den 01.07.- 31.12.2012) kr. | 2011/12 t.kr. |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | (157.174) | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 252.849 | 200 |
| | 95.675 | 200 |
| | | |
| | Produktions- anlæg og maskiner kr. | Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr. |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 200.000 | 200.000 |
| Afgange | 0 | (70.000) |
| Kostpris ultimo | 200.000 | 130.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (16.667) | (16.667) |
| Årets afskrivninger | (20.000) | (13.000) |
| Tilbageførsel ved afgange | 0 | 5.833 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (36.667) | (23.834) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 163.333 | 106.166 |

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominal værdi kr.</u> |
|--|--------------|---|---|
| 5. Virksomhedskapital | | | |
| Ordinære aktier | 1 | 500.000,00 | 500.000 |
| | <u>1</u> | | <u>500.000</u> |
| | | | 2012 (Peri- oden 01.07.- 31.12.2012) kr. |
| Bevægelser i virksomhedskapitalen | | | |
| Virksomhedskapital primo | | | 500.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | | | <u>500.000</u> |
| | | 2012 (Peri- oden 01.07.- 31.12.2012) kr. | 2011/12 t.kr. |
| 6. Udskudt skat | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | 21.438 | 17 |
| Tilgodehavender | | 431.202 | 266 |
| Fremførbare skattemæssige underskud | | 0 | (83) |
| | | <u>452.640</u> | <u>200</u> |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med bo-Hus Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.