



Tlf: 76 42 94 00
vejle@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Roms Hule 4, 1. sal
DK-7100 Vejle
CVR-nr. 20 22 26 70

MARGRETENBORG APS

ÅRSRAPPORT

2013

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. juli 2014**

Bo Reinholdt Glerup

CVR-NR. 35 03 51 76

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Årsregnskab 1. februar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Margretenborg ApS Tulipvej 1 7100 Vejle
	CVR-nr.: 35 03 51 76 Stiftet: 1. februar 2013 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. februar - 31. december
Direktion	Bo Reinholdt Glerup
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Vindinggård Center 23 7100 Vejle
Advokat	Hviid Erhvervsadvokater A/S Strandvejen 6 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. februar - 31. december 2013 for Margretenborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 4. juli 2014

Direktion

Bo Reinholdt Glerup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Margretenborg ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Margretenborg ApS for regnskabsåret 1. februar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabet bogføring giver ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet, idet der i væsentligt omfang mangler dokumentation for afholdte omkostninger. Der er endvidere ikke tilstrækkelig sikkerhed for, at alle indtægter er indregnet i årsregnskabet. Yderligere er der områder som ikke har været mulige at sandsynliggøre rigtigheden af.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med momsloven i årets løb ikke har indsendt alle momsangivelser til SKAT rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har forsømt at overholde sin indberetningsforpligtelse i henhold til kildeskatteloven ved ikke at have foretaget indeholdelse og indberetning af kildeskat af udbetalinger til anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet ikke har indsendt årsregnskabet 2013 til Erhvervsstyrelsen rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vejle, den 4. juli 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Frank Lau
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Margretenborg ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

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 og nedskrivninger.

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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30%
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0-30%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. FEBRUAR - 31. DECEMBER

	Note	2013 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.478.612
Personaleomkostninger.....	1	-1.356.593
Af- og nedskrivninger.....		-117.148
DRIFTSRESULTAT		4.871
Andre finansielle indtægter.....		14.382
Andre finansielle omkostninger.....		-32.109
RESULTAT FØR SKAT		-12.856
Skat af årets resultat.....		0
ÅRETS RESULTAT		-12.856
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-12.856
I ALT		-12.856

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.
Goodwill.....		265.714
Immaterielle anlægsaktiver.....	2	265.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		46.667
Materielle anlægsaktiver.....	3	46.667
Lejededesitum og andre tilgodehavender.....		16.500
Finansielle anlægsaktiver.....	4	16.500
ANLÆGSAKTIVER.....		328.881
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		346.027
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....		237.723
Andre tilgodehavender.....		9.000
Tilgodehavender.....		592.750
Likvide beholdninger.....		47.069
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		639.819
AKTIVER.....		968.700
PASSIVER		
Selskabskapital.....		80.000
Overført overskud.....		-12.856
EGENKAPITAL.....	5	67.144
Banklån.....		298.803
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	298.803
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	62.250
Anden gæld.....		540.503
Kortfristede gældsforpligtelser.....		602.753
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		901.556
PASSIVER.....		968.700
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	9	

NOTER

	2013 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Løn og gager.....	1.335.821	
Andre personaleomkostninger.....	20.772	
	1.356.593	
Immaterielle anlægsaktiver		2
	Goodwill	
Tilgang.....	310.000	
Kostpris 31. december 2013.....	310.000	
Årets afskrivninger	44.286	
Afskrivninger 31. december 2013.....	44.286	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013.....	265.714	
Materielle anlægsaktiver		3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang.....	50.000	
Kostpris 31. december 2013.....	50.000	
Årets afskrivninger	3.333	
Afskrivninger 31. december 2013.....	3.333	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013.....	46.667	
Finansielle anlægsaktiver		4
	Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. februar 2013.....	16.500	
Kostpris 31. december 2013.....	16.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013.....	16.500	

NOTER

				Note
Egenkapital				5
		Selskabs- kapital	Overført overskud	
			I alt	
Egenkapital 1. februar 2013.....		80.000	0	
Forslag til årets resultatdisponering.....			-12.856	
			-12.856	
Egenkapital 31. december 2013.....		80.000	-12.856	
			67.144	
Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.				
Langfristede gældsforpligtelser				6
	1/2 2013 gæld i alt	31/12 2013 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	0	361.053	62.250	0
	0	361.053	62.250	0
Eventualposter mv.				7
Selskabet hæfter for indbetalingen af kildeskatten, som ikke er indbetalt det ulovlige anpartshaverlån, hvis kildeskatten ikke betales af anpartshaveren selv.				
Eventualaktiver				
Skatteværdien af fremførbare (tidsbegrænsede) skattemæssige underskud samt negative forskelsværdier er ikke indregnet i balancen. Det skattemæssige eventualaktiv udgør 2 tkr..				
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>				
Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden Placebo ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				8
Til sikkerhed for bankgæld og tilknyttet virksomheds bankgæld er stillet virksomhedspant 200 tkr. med pant i simple fordringer samt driftsmidler og driftsinventar.				
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold				9
Selskabets formål er at udbyde serviceydelser i form af rengøring for private og virksomheder samt andet dermed efter direktionens skøn beslægtede formål.				