



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

BORG MATERIALEUDLEJNING APS

ÅRSRAPPORT

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. april 2014

Rene Borg Petersen

CVR-NR. 33 64 89 79

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Borg Materialeudlejning ApS Hjulmagervej 5 E 7100 Vejle
	CVR-nr.: 33 64 89 79 Stiftet: 13. maj 2011 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. oktober 2012 - 30. september 2013
Bestyrelse	Roger Mosbæk Pedersen, Formand René Borg Petersen
Direktion	Rene Borg Petersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Borg Materialeudlejning ApS.

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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 9. april 2014

Direktion

Rene Borg Petersen

Bestyrelse

Roger Mosbæk Pedersen
Formand

René Borg Petersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Borg Materialeudlejning ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Borg Materialeudlejning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i årsregnskabets note 9 og ledelsesberetningen, afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det endnu er usikkert, om der opnås tilsagn om fortsat finansiering af driften i søsterselskabet Borg ApS. Ledelsen for Borg ApS bedømmer, at ansøgningen om finansieringen vil blive imødekommet og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

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 ledelsen ikke har overholdt årsregnskabslovens krav om, at årsrapporten skal indsendes til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabslovens fastsatte tidsfrist på 5 måneder, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 9. april 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Frank Lau
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består af udlejning af entreprenørmaskiner til søstervirksomheden Borg ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et resultat på -74 tkr. og betragtes ikke som tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været påvirket negativt af faldende udlejningsaktivitet og stigende omkostninger til reparation og vedligeholdelse.

Selskabet har udarbejdet et driftsbudget for 2013/14. Det budgetterede resultat anses for at være den mest sandsynlige udvikling for virksomheden, og det er ledelsens vurdering at budgettet som helhed kan opfyldes.

Selskabets afhængighed af søstervirksomheden Borg ApS og løbende krav om servicering af selskabets gældsforpligtelser medfører, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift er afhængig af en fortsat positiv udvikling i indtjeningen i søsterselskabet Borg ApS, og at søsterselskabet Borg ApS opnår tilsagn om fortsat finansiering af selskabet og dets vækst. Ledelsen bedømmer, at betingelser for fortsat drift, herunder ansøgningen om finansieringen vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Det er ledelsens forventning, at selskabet også vil være overskudsgivende i det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Borg Materialeudlejning ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 udlejning af materiel indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, hjælpematerialer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	5-10 år	0-50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0%

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 drifts-omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		282.588	377.378
Af- og nedskrivninger.....		-233.847	-189.051
DRIFTSRESULTAT		48.741	188.327
Andre finansielle indtægter.....	1	1	477
Andre finansielle omkostninger.....	2	-147.278	-81.201
RESULTAT FØR SKAT		-98.536	107.603
Skat af årets resultat.....	3	24.633	-28.180
ÅRETS RESULTAT		-73.903	79.423
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-73.903	79.423
I ALT		-73.903	79.423

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		2.130.370	1.866.368
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		10.605	23.205
Materielle anlægsaktiver.....	4	2.140.975	1.889.573
ANLÆGSAKTIVER.....		2.140.975	1.889.573
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		12.000	0
Andre tilgodehavender.....		28.435	0
Periodeafgrænsningsposter.....		43.487	44.977
Tilgodehavender.....		83.922	44.977
Likvider.....		3.250	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		87.172	44.977
AKTIVER.....		2.228.147	1.934.550

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger.....		38.302	0
Overført overskud.....		27.435	101.338
EGENKAPITAL.....	5	145.737	181.338
Hensættelse til udskudt skat.....		43.718	28.810
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		43.718	28.810
Leasingforpligtelser.....		746.238	886.531
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	746.238	886.531
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	325.063	279.172
Gæld til pengeinstitutter.....		12.841	51.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		208.661	255.153
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		722.875	183.310
Anden gæld.....		23.014	68.937
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.292.454	837.871
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.038.692	1.724.402
PASSIVER.....		2.228.147	1.934.550
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	0	477	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1	0	
	1	477	
 Andre finansielle omkostninger			 2
Tilknyttede virksomheder.....	38.000	6.004	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	109.278	75.197	
	147.278	81.201	
 Skat af årets resultat			 3
Regulering af udskudt skat.....	-18.832	28.180	
Reg. af udsk. skat som følge af ændret skattesats.....	-5.801	0	
	-24.633	28.180	
 Materielle anlægsaktiver			 4
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2012.....	2.052.748	37.800	
Tilgang.....	417.490	0	
Kostpris 30. september 2013.....	2.470.238	37.800	
Årets opskrivninger.....	50.731	0	
Opskrivninger 30. september 2013.....	50.731	0	
Afskrivninger 1. oktober 2012.....	186.380	14.595	
Årets afskrivninger.....	204.219	12.600	
Afskrivninger 30. september 2013.....	390.599	27.195	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013.....	2.130.370	10.605	
Værdien af indregnede leasingaktiver: 1.788.540			

NOTER

				Note
Egenkapital				5
	Selskabs-	Reserve for	Overført	
	kapital	opskrivninger	overskud	
			I alt	
Egenkapital 1. oktober 2012.....	80.000	0	101.338	181.338
Årets værdireguleringer.....		38.302		38.302
Forslag til årets resultatdisponering.....			-73.903	-73.903
Egenkapital 30. september 2013.....	80.000	38.302	27.435	145.737
Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.				
 Langfristede gældsforpligtelser				 6
	1/10 2012	30/9 2013	Afdrag	Restgæld
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år
Leasingforpligtelser.....	1.165.703	1.071.301	325.063	0
	1.165.703	1.071.301	325.063	0
 Eventualposter mv.				 7
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>				
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				 8
Selskabet har kautioneret for koncernforbundne virksomheders engagement med pengeinstitutter. Gælden pr. 30. september 2013 udgør 965 tkr.				
 Usikkerhed ved going concern				 9
Selskabet har udarbejdet et driftsbudget for 2013/14. Det budgetterede resultat anses for at være den mest sandsynlige udvikling for virksomheden, og det er ledelsens vurdering at budgettet som helhed kan opfyldes.				
Selskabets afhængighed af søstervirksomheden Borg ApS og løbende krav om servicering af selskabets gældsforpligtelser medfører, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift er afhængig af en fortsat positiv udvikling i indtjeningen i søsterselskabet Borg ApS, og at søsterselskabet Borg ApS opnår tilsagn om fortsat finansiering af selskabet og dets vækst. Ledelsen bedømmer, at betingelser for fortsat drift, herunder ansøgningen om finansieringen vil blive imødekommet og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.				