



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 ENTREPRISE APS

ÅRSRAPPORT

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. februar 2013

Rene Borg Petersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Borg Entreprise ApS Hjulmagervej 5 E 7100 Vejle
	CVR-nr.: 33 50 05 99 Stiftet: 18. februar 2011 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. oktober 2011 - 30. september 2012
Direktion	Rene Borg Petersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle
Pengeinstitut	Frøs Herreds Sparekasse Ved Anlægget 12A 7100 Vejle
Advokat	Holst, advokater Hans Broges Gade 2 8100 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Borg Entreprise 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 9. januar 2013

Direktion

Rene Borg Petersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Borg Entreprise ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Borg Entreprise ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 henlede opmærksomheden på, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en anpartshaver, 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. januar 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Frank Lau
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af entreprenørarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et overskud på 188 tkr. og en egenkapital på 534 tkr. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende under de nuværende markedsforhold.

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 Entreprise ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste år dækker 7 måneder.

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 udført arbejde 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

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 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 acontoskatter.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.694.756	596.667
Personaleomkostninger.....	2	-1.397.311	-237.536
Af- og nedskrivninger.....		0	-2.318
DRIFTSRESULTAT		297.445	356.813
Andre finansielle indtægter.....	3	56.823	14.064
Andre finansielle omkostninger.....		-88.769	-12.700
RESULTAT FØR SKAT		265.499	358.177
Skat af årets resultat.....	4	-77.316	-92.654
ÅRETS RESULTAT		188.183	265.523
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		188.183	265.523
I ALT		188.183	265.523

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Lejedespositum og andre tilgodehavender.....		12.075	12.075
Finansielle anlægsaktiver.....	5	12.075	12.075
ANLÆGSAKTIVER.....		12.075	12.075
Varebeholdninger.....		94.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		671.275	287.267
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		320.000	129.749
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		385.222	327.968
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	6	214.976	341.220
Andre tilgodehavender.....		390.000	0
Tilgodehavender.....		1.981.473	1.086.204
Likvider.....		0	21.807
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.075.473	1.108.011
AKTIVER.....		2.087.548	1.120.086

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		453.706	265.523
EGENKAPITAL.....	7	533.706	345.523
Hensættelse til udskudt skat.....		20.000	8.109
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		20.000	8.109
Selskabsskat.....		65.425	88.603
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	65.425	88.603
Gæld til pengeinstitutter.....		310.383	47.182
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		518.259	308.526
Selskabsskat.....		88.603	0
Anden gæld.....		551.172	322.143
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.468.417	677.851
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.533.842	766.454
PASSIVER.....		2.087.548	1.120.086
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 kr.	Note
Vareforbrug			1
Personaleomkostninger			2
Løn og gager.....	1.272.419	201.589	
Pensioner.....	76.998	19.402	
Omkostninger til social sikring.....	10.809	0	
Andre personaleomkostninger.....	37.085	16.545	
	1.397.311	237.536	
Andre finansielle indtægter			3
Tilknyttede virksomheder.....	11.486	3.934	
Renteindtægter i øvrigt.....	45.337	10.130	
	56.823	14.064	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	65.425	84.545	
Regulering af udskudt skat.....	11.891	8.109	
	77.316	92.654	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2011.....		12.075	
Kostpris 30. september 2012.....		12.075	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012.....		12.075	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			6
Tilgodehavender hos direktionen med i alt 180 tkr. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9 %, p.t. svarende til 10,05 %. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Der er i årets løb foretaget tilbagebetaling med 127 tkr.			

NOTER

				Note
Egenkapital				7
		Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011.....		80.000	265.523	345.523
Forslag til årets resultatdisponering.....			188.183	188.183
Egenkapital 30. september 2012.....		80.000	453.706	533.706
Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.				
Langfristede gældsforpligtelser				8
	1/10 2011 gæld i alt	30/9 2012 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat.....	88.603	65.425	0	0
	88.603	65.425	0	0
Eventualposter mv.				9
<i>Lejekontrakter</i>				
Der er indgået lejekontrakt vedrørende lejemålet Hjulmagervej 5E, 7100 Vejle med en årlig husleje på 48 tkr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst 30. april 2014.				
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>				
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.				
<i>Retssager</i>				
Selskabet er i enkelte tilfælde blevet mødt med krav om indbetaling af beløb fra leverandører af varer og tjenesteydelser. Kravene bestrides af selskabet, og udgør sammen og hver for sig et uvæsentligt beløb i forhold til selskabets økonomiske stilling				
<i>Arbejdsgarantier</i>				
Pengeinstitut har stillet arbejdsgarantier for 17 tkr.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				10
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant i gældende fordringer, varelager og goodwill for nom. 300 tkr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2012 udgør 765 tkr.				