Revision
Ry & Hammel

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26267439

Borkes Entreprenør ApS
Sankelmarksvej 44
8600 Silkeborg

CVR-nummer: 37320242

ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 til 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. juni 2023

Bent Borke
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Resultatopgørelse 6

Balance 7

Noter 9

Anvendt regnskabspraksis 10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Borkes Entreprenør ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 2. maj 2023

Direktion

Bent Bjarne Boberg Borke

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Borkes Entreprenør ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Borkes Entreprenør ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ry, den 2. maj 2023

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Ole Martin Mikkelsen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne6353

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udføre entreprenøropgaver.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

		2022	2021
	BRUTTOFORTJENESTE	**5.615.888**	**5.446.904**
1	Personaleomkostninger	-5.256.102	-4.663.566
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-93.956	-44.463
	DRIFTSRESULTAT	**265.830**	**738.875**
	Andre finansielle indtægter	864	123
	Andre finansielle omkostninger	-23.575	-22.811
	RESULTAT FØR SKAT	**243.119**	**716.187**
	Skat af årets resultat	-56.377	-158.933
	ÅRETS RESULTAT	**186.742**	**557.254**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	113.000
	Overført resultat	68.942	329.854
	DISPONERET I ALT	**186.742**	**557.254**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
Produktionsanlæg og maskiner	225.333	46.706
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	216.089	213.211
Materielle anlægsaktiver	**441.422**	**259.917**
Deposita	10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver	**10.000**	**10.000**
ANLÆGSAKTIVER	**451.422**	**269.917**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	823.322	472.469
Andre tilgodehavender	9.134	6.837
Periodeafgrænsningsposter	246.395	336.008
Tilgodehavender	**1.078.851**	**815.314**
Likvide beholdninger	**391.099**	**1.040.913**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**1.469.950**	**1.856.227**
AKTIVER	**1.921.372**	**2.126.144**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	465.637	396.694
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
EGENKAPITAL	**633.437**	**561.094**
Hensættelse til udskudt skat	67.274	67.169
HENSATTE FORPLIGTELSER	**67.274**	**67.169**
Leverandører af varer og tjenesteydelser	718.308	792.870
Selskabsskat	44.272	94.413
Anden gæld	373.679	610.256
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	84.402	342
Kortfristede gældsforpligtelser	**1.220.661**	**1.497.881**
GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.220.661**	**1.497.881**
PASSIVER	**1.921.372**	**2.126.144**

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2022	2021
1	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	12	10
	Lønninger	4.703.578	4.233.646
	Pensioner	359.647	253.808
	Andre omkostninger til social sikring	192.877	176.112
		5.256.102	**4.663.566**

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leasingforpligtelser vedr. maskiner andrager i alt ca. 1.009 t.kr. til betaling over de kommende 5 år.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant på nominelt kr. 1.000.000. Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Tilgodehavender fra salg	823.322
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	216.089
	1.039.411

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Borkes Entreprenør ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Deposita
Deposita indregnet under andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

Egenkapital
Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.