

Bornefeldt ApS
CVR nr. 32 30 52 02

Årsrapport 2012/13
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 06 / 01 - 2014

Dirigent 

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013	10
Balance pr. 30. juni 2013	12
Balance pr. 30. juni 2013	12
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Bornefeldt ApS
Stensmosevej 24 F
2620 Albertslund

CVR-nr.: 32 30 52 02
Stiftet: 2011
Hjemsted: Albertslund
Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Første regnskabsår: 24.11.2011 - 30.06.2012
Telefon: 43 95 75 75
Telefax: 43 95 75 76
Hjemmeside: www.mtgruppen.dk
E-mail: salg@mtgruppen.dk

Direktion: Thomas Bangsmann
Mikael Jørgensen

Revision: Global Revision ApS
Greve Strandvej 9
2670 Greve

Pengeinstitut: Sydbank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 – 30. juni 2013 for Bornefeldt 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. juni 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 20. november 2013.

I direktionen:



Thomas Bangsmann



Mikael Jørgensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaverne i Bornefeldt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bornefeldt ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Greve, den 20. november 2013

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer



Henrik Johansen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive handel, herunder handel med værktøjsmaskiner, samt aktiviteter i forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i regnskabsåret anses for tilfredsstillende i forhold til de markedsmæssige vilkår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelser, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 24,5% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Udskudte skatteaktiver 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

Note		2012/13	2011/12
	Bruttoresultat	37.478	206.074
1	Personaleomkostninger	-48.846	-79.279
	Resultat af primær drift	-11.368	126.795
	Finansielle indtægter	31.121	3.115
	Finansielle omkostninger	-18.091	-12.759
	Resultat før skat	1.662	117.151
2	Skat af årets resultat	-925	-29.875
	ÅRETS RESULTAT.....	737	87.276

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	737	87.276
Overført fra tidligere år	87.276	0
Til disposition	88.013	87.276
Udlodning af udbytte	0	0
Overført til næste år	88.013	87.276
I alt.....	88.013	87.276

BALANCE PR. 30. JUNI

AKTIVER

Note	2013	2012
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager	830.189	1.021.361
Varebeholdninger i alt	830.189	1.021.361
Tilgodehavender		
Tilgodehavende for salg.....	257.667	232.230
Andre tilgodehavender	196.510	418.013
Tilgodehavender i alt	454.177	650.243
Likvide beholdninger	0	309
Omsætningsaktiver i alt.....	1.284.366	1.671.913
 AKTIVER I ALT	 1.284.366	 1.671.913

BALANCE PR. 30. JUNI
PASSIVER

Note		2013	2012
	Egenkapital		
3	Anpartskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	88.013	87.276
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	168.013	167.276
	Langfristede gældsforpligtelser		
5	Kreditinstitutter	468.155	770.590
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	468.155	770.590
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af kreditinstitutter	240.000	240.000
	Bankgæld	261.422	163.281
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.587	146.507
	Selskabsskat	32.121	31.160
	Anden gæld	74.068	153.099
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	648.198	734.047
	Gældsforpligtelser i alt	1.116.353	1.504.637
	PASSIVER I ALT	1.284.366	1.671.913
6	Sikkerhedsstillelser		
7	Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	Gager og lønninger.....	89.300	34.927
	Regulering feriepengeforpligtelse.....	-41.259	41.259
	Andre omkostninger til social sikring.....	0	2.679
	Øvrige personaleomkostninger	805	414
	Personaleomkostninger i alt.....	48.846	79.279
	 Gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere.....	 0	 1
2	Skat af årets resultat	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	Skat af årets resultat	925	29.875
	Regulering af udskudt skat.....	0	0
	Skat af årets resultat i alt	925	29.875
3	Anpartskapital	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Selskabskapital.....	80.000	80.000
	Anpartskapital i alt	80.000	80.000
	Selskabets anpartskapital består af 80 stk. anparter á t.kr. 1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsklasser. Anpartskapitalen er uændret siden stiftelsen.		
4	Overført resultat	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Overført resultat, primo.....	87.276	0
	Årets resultat	737	87.276
	Overført resultat i alt.....	88.013	87.276
5	Kreditinstitutter	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Gældsbev.	708.155	1.010.590
	Overført til kortfristet gæld	-240.000	-240.000
	Kreditinstitutter i alt.....	468.155	770.590
	Af den langfristede gæld forfalder kr. 0 til betaling efter 5 år.		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der givet virksomhedspant i fordringer på 300 t.kr. Pantet omfatter simple fordringer.

7 Eventualaktiver og -forpligtelser

Ingen.