

**RETUR TIL REVISOR  
I UNDERSKREVEN STAND**

## **Borelli Tømrer og Snedker ApS**

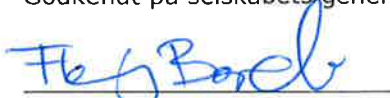
Katrinédalsvej 30A  
2720 Vanløse

**CVR-nummer: 33052898**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015**

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/3 2016



Dirigent  
Flemming Jegsen Borelli

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Borelli Tømrer og Snedker ApS Katrinedalsvej 30A 2720 Vanløse
	Telefon: 30 42 43 48 E-mail: mail@borelli.nu
	CVR-nr.: 33 05 28 98 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 14380032
<b>Bestyrelse</b>	Preben Borelli, formand Flemming Jegsen Borelli
<b>Direktion</b>	Flemming Jegsen Borelli
<b>Revisor</b>	Revision København Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR Finsensvej 80 A, 1. 2000 Frederiksberg
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt anden beslægtet virksomhed.

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Borelli Tømrer og Snedker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 22. marts 2016

### Direktion

Flemming Jegsen Borelli

### Bestyrelse

Preben Borelli  
Formand

Flemming Jegsen Borelli

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Borelli Tømrer og Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Borelli Tømrer og Snedker ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Frederiksberg, den 22. marts 2016

### Revision København

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR  
CVR nr. 34452342

  
Bo Andersen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt anden beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har leveret et nogenlunde tilfredsstillende resultat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Borelli Tømrer og Snedker ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 frages 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Personaleomkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 restværdier:

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

### Tilgodehavender

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

### 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>369.317</b>	<b>552.679</b>
Personaleomkostninger	-387.983	-411.662
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-12.381
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-18.666</b>	<b>128.636</b>
Andre finansielle indtægter	0	6
Andre finansielle omkostninger	-6.083	-10.042
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-24.749</b>	<b>118.600</b>
1 Skat af årets resultat	5.816	-30.341
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-18.933</b>	<b>88.259</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-18.933	88.259
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-18.933</b>	<b>88.259</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 AKTIVER**

	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	157.811	102.730
Igangværende arbejder for fremmed regning	12.000	0
Udskudt skatteaktiv	14.502	8.686
<b>Tilgodehavender</b>	<b>184.313</b>	<b>111.416</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>122.504</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>184.313</b>	<b>233.920</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>184.313</b>	<b>233.920</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 PASSIVER**

	2015 kr.	2014 kr.
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-61.589	-42.656
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>18.411</b>	<b>37.344</b>
Kreditinstitutter	84.169	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.044	53.099
Anden gæld	64.389	142.461
3 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	300	1.016
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>165.902</b>	<b>196.576</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>165.902</b>	<b>196.576</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>184.313</b>	<b>233.920</b>

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**NOTER**

		2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat		-5.816	30.341
		<b>-5.816</b>	<b>30.341</b>
<b>2 Egenkapital</b>			
	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-42.656	-18.933	-61.589
	<b>37.344</b>	<b>-18.933</b>	<b>18.411</b>
<b>3 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Gæld, selskabsdeltagere		300	1.016
		<b>300</b>	<b>1.016</b>

**4 Eventualposter mv.**

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.