

BS Holding Hillerød ApS

**Helsingørsgade 30
3400 Hillerød**

CVR-nr. 11 54 07 40

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022 (35. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27. december 2022

Frank Ferdinandsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | |
| Balance pr. 30. juni 2022 | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for BS Holding Hillerød 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. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 27. december 2022

Direktion

Frank Ferdinandsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i BS Holding Hillerød ApS

Vi har opstillet årsrapporten for BS Holding Hillerød ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 27. december 2022

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne2940

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | BS Holding Hillerød ApS Helsingørsgade 30 3400 Hillerød |
| | CVR-nr.: 11 54 07 40 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| | Stiftet: 29. juni 1987 |
| | Regnskabsår: 35. regnskabsår |
| | Hjemsted: Hillerød |
| Direktion | Frank Ferdinandsen, direktør |
| Revisor | Nordkyst Revision P/S Østergade 20 3200 Helsingør |
| Pengeinstitut | Nykredit Bank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med at besidde kapitalandele i dattervirksomheder og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 493.608, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 10.080.827.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse
1. juli 2021 - 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 850.910 | 939.913 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-715.823</u> | <u>-872.486</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 135.087 | 67.427 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-38.500</u> | <u>-38.500</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 96.587 | 28.927 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 143.737 | 138.734 |
| Finansielle indtægter | | 308.943 | 91.762 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-29.990</u> | <u>-82.642</u> |
| Resultat før skat | | 519.277 | 176.781 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-25.669</u> | <u>-8.986</u> |
| Årets resultat | | <u>493.608</u> | <u>167.795</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 114.400 | 113.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 143.737 | 138.734 |
| Overført resultat | | <u>235.471</u> | <u>-83.939</u> |
| | | <u>493.608</u> | <u>167.795</u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 3.672.500 | 3.711.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 3.672.500 | 3.711.000 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 4.761.186 | 4.617.449 |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.987.020 | 1.841.440 |
| Andre tilgodehavender | | 176.616 | 200.027 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 6.924.822 | 6.658.916 |
| Anlægsaktiver i alt | | 10.597.322 | 10.369.916 |
| Andre tilgodehavender | | 390.155 | 343.024 |
| Udskudt skatteaktiv | | 39.050 | 6.837 |
| Selskabsskat | | 0 | 22.499 |
| Tilgodehavender | | 429.205 | 372.360 |
| Værdipapirer | | 105.000 | 85.970 |
| Værdipapirer | | 105.000 | 85.970 |
| Likvide beholdninger | | 447.187 | 416.490 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 981.392 | 874.820 |
| Aktiver i alt | | 11.578.714 | 11.244.736 |

Balance pr. 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 400.000 | 400.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 2.942.646 | 2.798.909 |
| Overført resultat | | 6.623.781 | 6.388.310 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 114.400 | 113.000 |
| Egenkapital | 5 | <u>10.080.827</u> | <u>9.700.219</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 22.375 | 15.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 143.550 | 233.185 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.056.713 | 1.009.839 |
| Selskabsskat | | 58.257 | 0 |
| Anden gæld | | 159.992 | 193.748 |
| Deposita | | 57.000 | 92.745 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.497.887</u> | <u>1.544.517</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.497.887</u> | <u>1.544.517</u> |
| Passiver i alt | | <u>11.578.714</u> | <u>11.244.736</u> |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 702.067 | 862.962 |
| Pensioner | 27 | 299 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.729 | 9.225 |
| | 715.823 | 872.486 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 3 |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 57.860 | 2.574 |
| Årets udskudte skat | -32.192 | 6.643 |
| Sambeskatningsbidrag | 0 | -231 |
| | 25.668 | 8.986 |
| | | |
| der fordeler sig således: | | |
| Skat af årets resultat: | 25.669 | 8.986 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | -1 | 0 |
| | 25.668 | 8.986 |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Grunde og byg- ninger |
| Kostpris 1. juli 2021 | | 3.850.000 |
| Kostpris 30. juni 2022 | | 3.850.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | | 139.000 |
| Årets afskrivninger | | 38.500 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | | 177.500 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | | 3.672.500 |

Noter

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris 1. juli 2021 | <u>1.818.540</u> | <u>1.818.540</u> |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>1.818.540</u> | <u>1.818.540</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2021 | 2.798.909 | 2.660.175 |
| Årets resultat | <u>143.737</u> | <u>138.734</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2022 | <u>2.942.646</u> | <u>2.798.909</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u><u>4.761.186</u></u> | <u><u>4.617.449</u></u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|--------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| F.F. Ejendomme ApS | Hillerød | 100% | 4.761.186 | 143.737 |

Noter

5 Egenkapital

| | Virk- somhedskapital | Reserve for nettoop- skrivning ef- ter den in- dre værdis metode | Overført re- sultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|---|------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 400.000 | 2.798.909 | 6.388.310 | 113.000 | 9.700.219 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Årets resultat | 0 | 143.737 | 235.471 | 114.400 | 493.608 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 400.000 | 2.942.646 | 6.623.781 | 114.400 | 10.080.827 |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BS Holding Hillerød ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder kompensationsordninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Ejendom

Ejendommen 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 grunden.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 50 år

Restværdi: 50%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for BS Holding Hillerød ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

BS Holding Hillerød ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk