

BØRGE PEDERSEN HOLDING ApS

Toftegade 7
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2018

Børge Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BØRGE PEDERSEN HOLDING ApS Toftegade 7 4000 Roskilde Telefonnummer: 23390029 CVR-nr: 21167479 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Danske Bank Ahlgade 28 4300 Holbæk
Revisor	REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS Tækkemandsvej 1 4300 Holbæk DK Danmark CVR-nr: 87948412 P-enhed: 1004444561

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 for Børge Pedersen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B selskaber.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31/05/2018

Direktion

Børge Christian Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Børge Pedersen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Børge Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklærings-standard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisions-konklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, 31/05/2018

Lasse Larsen , mne15627
Registreret revisor
REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS
CVR: 87948412

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at være moderselskab/holdingselskab samt produktudvikling, rådgivning, handel og dermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling – selskaber Danmark

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2017 udviser et negativt resultat, hvilket vurderes som utilfredsstillende.

Selskabets 2 ejendomsselskaber har leveret tilfredsstillende resultater.

Driften i selskabets 100 % ejede produktionsselskaber er ophørt i år 2011 og 2012.

Der var samlet et overskud i produktionsselskaberne i år 2017, hvilket skyldes anvendelse af skattemæssigt underskud, hvor der ikke var indregnet et skatteaktiv.

Det forventes at disse selskaber vil give et mindre underskud i år 2018.

Resultat af kapitalandelene Pro-Ren A/S og Danplast ApS kendes ikke, da årsregnskaberne på nuværende tidspunkt ikke foreligger.

Økonomisk udvikling - Sydafrika

Selskabet i Sydafrika er lukket. Lukningen har i år bevirket et tab på kr. 2.075.891.

Hændelser efter regnskabsårets udgang

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018

Ledelsen forventer, at år 2018 vil være overskudsgivende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Koncernforhold

Koncernen består foruden moderselskabet af de 100 % ejede datterselskaber, Alpha Plast ApS, CVR nr. 26 01 89 27, AL Plast ApS, CVR nr. 30 89 63 43, Springstrup Ejendomme ApS, CVR nr. 37 54 02 18, Børge Pedersen Ejendomme ApS CVR nr. 20 88 81 80, Jantil (PTY) Ltd. samt det 25 % ejede datterselskaber Pro-Ren A/S, CVR nr. 30 06 99 35 og 50% ejede datterselskab DanPlast ApS, CVR nr. 34 47 43 46.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskaberne, idet selskabets ledelse anser betingelserne for opfyldt.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger og tab på tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger, kursregulering af værdipapirer. Endvidere indgår tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen samt renter af eventuel regulering af tidligere års skatter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22 % af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Den del af skatten, der som følge af forskellig skattemæssig og regnskabsmæssig behandling er udskudt til betaling i efterfølgende år, er opgjort efter gældende skatteprocent og opført som udskudt skat under

hensættelser.

Udsbudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes ikke.

Skatteaktiv indregnes med den værdi som årets skattemæssige underskud indenfor året kan modregnes i årets samlede indkomst inden for samme juridiske skatteenhed.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne Alpha Plast ApS, AL Plast ApS, Springstrup Ejendomme ApS og Børge Pedersen Ejendomme ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Aktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode med fradrag af deklareret udbytte.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i den tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Finansielle anlægsaktiver

Hvor indre værdi er negativ modregnes negativ indre værdi i tilgodehavender hos datterselskabet. Hvis der er forpligtelser overfor datterselskabet indregnes værdien under hensættelser. Hvis der ikke er nogen forpligtelse overfor datterselskabet sættes værdien til kr. 0.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelsen foretages efter en individuel vurdering af det enkelte tilgodehavende.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		-26.270	-20.850
Resultat af ordinær primær drift		-26.270	-20.850
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	-231.302	3.888.310
Andre finansielle indtægter		82.625	4.296.055
Øvrige finansielle omkostninger		-686.152	-759.517
Ordinært resultat før skat		-861.099	7.403.998
Skat af årets resultat	2	104.016	125.255
Årets resultat		-757.083	7.529.253
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		1.735.400	1.021.080
Overført resultat		-2.492.483	6.508.173
I alt		-757.083	7.529.253

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.827.234	13.982.645
Kapitalandele i associerede virksomheder		644.652	644.652
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	16.471.886	14.627.297
Anlægsaktiver i alt		16.471.886	14.627.297
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.004.763	15.817.573
Tilgodehavende skat		138.534	0
Tilgodehavender i alt		8.143.297	15.817.573
Likvide beholdninger		18.401	1.124
Omsætningsaktiver i alt		8.161.698	15.818.697
Aktiver i alt		24.633.584	30.445.994

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		19.597.960	17.862.560
Overført resultat		-12.853.266	-10.710.979
Egenkapital i alt		6.869.694	7.276.581
Gæld til banker		850.000	3.187.784
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		16.879.822	19.827.365
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.068	129.264
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		17.763.890	23.169.413
Gældsforpligtelser i alt		17.763.890	23.169.413
Passiver i alt		24.633.584	30.445.994

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Alpha Plast ApS	31.131	-18.059
AL Plast ApS	78.058	-1.466.288
Springstrup Ejendomme ApS	1.743.212	982.129
Børge Pedersen Ejendomme ApS	-7.812	38.949
Jantil LTD	-2.075.891	5.756.927
Pro-Ren A/S	0	-1.405.348
DanPlast ApS	0	0
	-231.302	3.888.310

2. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	-138.534	0
Udskudt skat	0	0
Regulering skat tidligere år	34.518	-125.255
	-104.016	-125.255

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	8.475.075	1.260.323
Tilgang	0	2.050.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	8.475.075	3.310.323
Nettoopskrivninger primo	5.507.570	-1.260.323
Andel i årets resultat jf. note	-231.302	0
Regulering	2.075.891	-1.405.348
Nettoopskrivninger ultimo	7.352.159	-2.665.671
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.827.234	644.652
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Alpha Plast ApS , Holbæk	100%	-3.557.495	31.131
AL Plast ApS	100%	-1.388.230	78.058
Springstrup Ejendomme ApS	100%	19.238.393	1.743.212
Børge Pedersen Ejendomme ApS	100%	1.534.565	-7.812
Lantil LTD.	100%	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Pro-Ren A/S, Holbæk	25%	2.578.609	0
Pro-Duction ApS, Holbæk	25%	-1.634.310	-0

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital	125.000
kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	125.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor Realkredit Danmark kautioneret for realkreditlån optaget i datterselskabet Springstrup Ejendomme ApS. Restgæld pr. 31. december 2017 udgør kr. 9.660.700. Regnskabsmæssig værdi ejendomme udgør kr. 24.500.000.

Selskabet har overfor Realkredit Danmark kautioneret for realkreditlån optaget i datterselskabet Børge Pedersen Ejendomme ApS. Restgæld pr. 31. december 2017 udgør kr. 2.933.035. Regnskabsmæssig værdi ejendomme udgør kr. 5.500.000.

Selskabet har overfor Danske Bank afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabet Alpha Plast ApS for selskabets gæld til Danske Bank. Gæld pr. 31. december 2017 udgjorde kr. 0.

Selskabet har overfor Danske Bank afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabet Springstrup Ejendomme ApS for selskabets gæld til Danske Bank. Gæld pr. 31. december 2017 udgjorde kr. 6.967.943.

Selskabet har overfor Danske Bank afgivet selvskyldnerkaution for datter-selskabet Børge Pedersen Ejendomme ApS for selskabets gæld til Danske Bank. Gæld pr. 31. december 2017 udgjorde kr. 1.592.471.

Overfor de associerede selskabers (Pro-Ren A/S og DanPlast ApS) mellemværende med Spar Nord er aktierne og anparterne i stillet til sikkerhed for alt mellemværende.