

Borgen Holding ApS

Slangerup Overdrev 2

3550 Slangerup

CVR nr. 21 31 32 97

Ekstern årsrapport for 2016/17

(19. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

dirigent

Selskabsoplysninger

Borgen Holding ApS
Slangerup Overdrev 2
3550 Slangerup

CVR-nr.: 21313297
Hjemsted: Frederikssund
Stiftet: 23. november 1998
Regnskabsår: 2016/17

Direktion

Jørgen Servè
Jeanette Lund Servè

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2016/17

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Borgen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 9. august 2017

I direktionen:

Jørgen Servè

Jeanette Lund Servè

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Borgen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Borgen Holding ApS for regnskabsåret 2016/17 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 9. august 2017
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i noterede og unoterede værdipapirer.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 780.289.

Egenkapitalen udgør kr. 19.449.917.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabet er med regnskabsmæssig virkning pr. 1. maj 2016 fusioneret med datterselskabet Borgen Ejendomme ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Borgen Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som hovedsageligt består af børsnoterede papirer, indregnes til dagsværdi, som er Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til værdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen, og overføres til frie reserver.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseret, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016/17

	Note		2015/16
BRUTTOFORTJENESTE		-34.590	-29.537
Andre driftsomkostninger		0	-1.316.027
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-34.590	-1.345.564
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	-110.923
Andre finansielle indtægter		1.006.904	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-138.201
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-30.629
RESULTAT FØR SKAT		972.315	-1.625.317
Skat af årets resultat	1	-192.026	29.917
ÅRETS RESULTAT		780.289	-1.595.400
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		-1.375.346	-1.595.400
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.155.635	0
Resultatdisponering i alt		780.289	-1.595.400

Balance pr. 30. april 2017

		30/4-16
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	10.839.228
Andre kapitalandele	<u>7.413.952</u>	<u>7.413.952</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>7.413.952</u>	<u>18.253.180</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>7.413.952</u>	<u>18.253.180</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	595.877	126.808
Tilgodehavende selskabsskat	0	11.525
Udskudt skatteaktiv	<u>580</u>	<u>161.335</u>
Tilgodehavender	<u>596.457</u>	<u>299.668</u>
Værdipapirer	<u>11.409.993</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>41.515</u>	<u>126.092</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>12.047.965</u>	<u>425.760</u>
AKTIVER	<u><u>19.461.917</u></u>	<u><u>18.678.940</u></u>

Balance pr. 30. april 2017

	Note	30/4-16
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	17.169.282	18.544.628
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>2.155.635</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	2	<u>19.449.917</u>
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>12.000</u>	<u>9.312</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		<u>12.000</u>
PASSIVER		<u>19.461.917</u>
Eventualforpligtelser	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

Noter

1 Skat af årets resultat	2015/16	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	192.040	-29.917
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-14</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>192.026</u>	<u>-29.917</u>

2 Egenkapital	1/5-16	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/4-17
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	18.544.628	-	-1.375.346	17.169.282
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.155.635</u>	<u>2.155.635</u>
I alt	<u>18.669.628</u>	<u>0</u>	<u>780.289</u>	<u>19.449.917</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. april 2017.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. april 2017.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Servé

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-014530298555

IP: 188.178.117.98

2017-09-26 13:06:07Z

NEM ID 

Jeanette Lund Servé

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-019148455635

IP: 188.178.117.98

2017-09-26 13:28:15Z

NEM ID 

Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2017-09-26 13:35:31Z

NEM ID 

Jørgen Servé

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-014530298555

IP: 188.178.117.98

2017-09-26 13:37:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FAU1A-0KMJB-Y6PFE-BQOGV-SYA3Y-FTW7X

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>