

Borglykke Holding A/S

**Ellebjergervej 2
4000 Roskilde**

CVR-nr. 26 04 33 01

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

11. januar 2017



Niels Borglykke
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2015/16
(16. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-9
Anvendt regnskabspraksis	10-12

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Borglykke Holding A/S
Ellebjergvej 2
4000 Roskilde

CVR-nr.

26 04 33 01

Regnskabsår

1. oktober - 30. september

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i at eje aktier i Borglykke A/S

Selskabets bestyrelse

Niels Borglykke
Mette Borglykke Sørensen
Jesper Borglykke

Selskabets direktion

Niels Borglykke

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR-nr. 24256995

Ejerforhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Niels Borglykke, Ellebjergvej 2, 4000 Roskilde

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Borglykke Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for det kommende regnskabsår som opfyldt.

Roskilde, den 11. januar 2017

Direktion:


Niels Borglykke

Bestyrelse:


Niels Borglykke


Mette Borglykke Sørensen


Jesper Borglykke

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Borglykke Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Borglykke Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

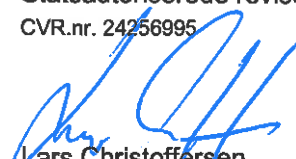
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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.

Glostrup, den 11. januar 2017

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24256995



Lars Christoffersen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE

1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
Bruttoresultat		44.294	31
Afskrivninger	1	<u>-6.667</u>	<u>-32</u>
Resultat af primær drift		37.627	-1
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-271.108	-252
Finansielle indtægter	2	331.853	133
Finansielle omkostninger		<u>-533</u>	<u>-188</u>
Resultat før skat		97.839	-308
Skat af årets resultat	3	<u>-80.488</u>	<u>8</u>
Årets resultat		<u>17.351</u>	<u>-300</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101
Overført resultat		<u>-86.049</u>	<u>-401</u>
		<u>17.351</u>	<u>-300</u>

BALANCE 30. september 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		420.000	107
Finansielle anlægsaktiver	5		
Kapitalandele i dattervirksomheder		266.703	288
Anlægsaktiver i alt		<u>686.703</u>	<u>395</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		0	8
Selskabsskat		40.081	4
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		2.242.430	2.203
		<u>2.282.511</u>	<u>2.215</u>
Værdipapirer		<u>2.595.115</u>	<u>2.648</u>
Likvide beholdninger		<u>34.226</u>	<u>423</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.911.852</u>	<u>5.286</u>
Aktiver i alt		<u>5.598.555</u>	<u>5.681</u>

BALANCE 30. september 2016

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	6		
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		4.983.029	5.070
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>101</u>
Egenkapital i alt		<u>5.586.429</u>	<u>5.671</u>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.000</u>	<u>0</u>
 <u>Gældsforpligtelser</u>			
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
Anden gæld		<u>10.126</u>	<u>10</u>
 Gældsforpligtelser i alt		<u>10.126</u>	<u>10</u>
 Passiver i alt		<u>5.598.555</u>	<u>5.681</u>
 Eventualposter m.v.	7		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1. <u>Afskrivninger</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.000	32
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-23.333	0
	<u>6.667</u>	<u>32</u>
2. <u>Finansielle indtægter</u>		
Tilknyttede virksomheder	99.978	60
Andre finansielle indtægter	231.875	73
	<u>331.853</u>	<u>133</u>
3. <u>Skat af årets resultat</u>		
Sambeskatningsbidrag	70.488	0
Regulering af udskudt skat	10.000	-8
	<u>80.488</u>	<u>-8</u>
4. <u>Materielle anlægsaktiver</u>		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015		160.000
Tilgang		450.000
Afgang		<u>-160.000</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>450.000</u>
Afskrivninger 1. oktober 2015		53.333
Årets afskrivninger		30.000
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-53.333</u>
Afskrivninger 30. september 2016		<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>420.000</u>

NOTER

5. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapital- andele i dattervirk- somheder</u>
Kostpris 1. oktober 2015	<u>4.100.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>4.100.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-3.812.189
Årets op- og nedskrivning	-271.108
Skattefrit tilskud	<u>250.000</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-3.833.297</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>266.703</u>

Hovedtallene for selskaberne pr. 30. september 2016:

	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Ejerandel</u>	Regnskabsmæssig værdi Kapital- andele i dattervirk- somheder
Borglykke A/S, Roskilde	<u>-271.108</u>	<u>266.703</u>	<u>100,0%</u>	<u>266.703</u>

NOTER

6. Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	500.000	5.069.078	101.200	5.670.278
Udbetalt udbytte			-101.200	-101.200
Overført af årets resultat		-86.049	103.400	17.351
Egenkapital 30. september 2016	500.000	4.983.029	103.400	5.586.429
			2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Selskabskapitalen er fordelt således:			500.000	500
A-aktier, 500 stk. á nom. kr. 1.000			500.000	500

7. Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i et sambeskatningsforhold. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk datterselskabet Borglykke A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Borglykke Holding A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Ved indregning af datterselskaber anvendes dog bestemmelser herom for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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 og 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter leasingindtægter.

Finansielle poster

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

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**Sambeskatning**

Selskabet indgår i sambeskatning i koncernen og indgår i acontoskatteordningen. Skat af den beregnede sambeskatningsindkomst fordeles forholdsmæssigt mellem selskaberne, hvad enten denne er positiv eller negativ.

Skatteværdien af et skattemæssigt underskud i det ene selskab, refunderes af de andre selskaber i det omfang selskaberne kan udnytte underskuddet.

Refusion indregnes i resultatopgørelsen under selskabsskat og benævnes "Sambeskatningsbidrag".

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Skyldig selskabsskat af hele den sambeskattede indkomst indregnes i moderselskabets balance under kortfristet gæld.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid:</u>	<u>Restværdi:</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af aktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdi af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

I resultatopgørelsen indregnes dattervirksomhedernes resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger anskaffelseskostprisen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.