

Borglykke Holding A/S

**Ellebjergvej 2
4000 Roskilde**

CVR-nr. 26 04 33 01

Årsrapport 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

12. januar 2022


Niels Borglykke
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2020/21

(21. regnskabsår)

INDHOLD

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance, aktiver	6
Balance, passiver	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	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 investeringsvirksomhed.

Selskabets bestyrelse

Niels Borglykke
Mette Borglykke Sørensen
Jesper Borglykke

Selskabets direktion

Niels Borglykke

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Filmbyen 20
2650 Hvidovre
CVR-nr. 24256995

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for opfyldt.

Roskilde, den 12. januar 2022

Direktion:



Niels Borglykke

Bestyrelse:



Niels Borglykke



Mette Borglykke Sørensen



Jesper Borglykke

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til direktøren i Borglykke Holding A/S

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Borglykke Holding A/S på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen per 30. september 2021 for Borglykke Holding A/S, resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2020/21 samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Hvidovre, den 12. januar 2022

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95



Jan Bøllingtoft Asmussen
Statsautoriseret revisor
mne28638

LEDELELSERBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i investeringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. 569.023, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

RESULTATOPGØRELSE

1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> tkr.
Bruttofortjeneste		56.625	66
Afskrivninger		<u>0</u>	<u>-90</u>
Resultat af primær drift		56.625	-24
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-109.154	-155
Finansielle indtægter	1	828.677	201
Finansielle omkostninger		<u>-16.477</u>	<u>-69</u>
Resultat før skat		759.671	-47
Skat af årets resultat		<u>-190.648</u>	<u>-24</u>
Årets resultat		<u>569.023</u>	<u>-71</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		114.400	250
Overført resultat		<u>454.623</u>	<u>-321</u>
		<u>569.023</u>	<u>-71</u>

BALANCE 30. september 2021

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>60</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder		<u>252.166</u>	<u>256</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>252.166</u>	<u>316</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		0	15
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		<u>278.928</u>	<u>298</u>
		<u>278.928</u>	<u>313</u>
Værdipapirer	2	<u>4.755.104</u>	<u>4.321</u>
Likvide beholdninger		<u>150.618</u>	<u>34</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.184.650</u>	<u>4.668</u>
Aktiver i alt		<u>5.436.816</u>	<u>4.984</u>

BALANCE 30. september 2021

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>			
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		4.643.931	4.189
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>114.400</u>	<u>250</u>
Egenkapital i alt		<u>5.258.331</u>	<u>4.939</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		<u>167.606</u>	<u>19</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af tjenesteydelser		10.000	10
Kreditinstitutter		0	1
Selskabsskat		749	15
Anden gæld		4	0
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		<u>126</u>	<u>0</u>
		<u>10.879</u>	<u>26</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>178.485</u>	<u>45</u>
Passiver i alt		<u>5.436.816</u>	<u>4.984</u>
Eventualposter m.v.	3		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktie- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober	500.000	4.189.308	250.000	4.939.308
Udbetalt udbytte			-250.000	-250.000
Overført af årets resultat		454.623	114.400	569.023
Egenkapital 30. september	500.000	4.643.931	114.400	5.258.331

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
1. <u>Finansielle indtægter</u>		
Tilknyttede virksomheder	15.876	15
Andre finansielle indtægter	<u>812.801</u>	<u>186</u>
	<u>828.677</u>	<u>201</u>
2. <u>Værdipapirer</u>		
Dagsværdi af børsnoterede obligationer ultimo	2.094.823	1.480
Dagsværdi af børsnoterede aktier ultimo	<u>2.660.281</u>	<u>2.841</u>
	<u>4.755.104</u>	<u>4.321</u>
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen	<u>758.088</u>	<u>-46</u>

3. 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 2020/21 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.

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 poster direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 nettosalgpris 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.

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 anskaffelsesværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 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.

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 nettorealisation sværdi.

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.