

Bortforpagtningselskabet Basico A/S

Philip Heymans Alle 3, 5, 2900 Hellerup

CVR-nr. 27 45 79 24

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 5. april 2019

Lars Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Selskabsoplysninger

1

Påtegninger

Ledespåtegning

2

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

3

Selskabsoplysninger

Ledelsesberetning

6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

7

Balance 31. december

8

Egenkapitalopgørelse

10

Noter til årsrapporten

11

Anvendt regnskabspraksis

14

Selskabsoplysninger

Selskabet Bortforpagtningselskabet Basico A/S
Philip Heymans Alle 3, 5
2900 Hellerup
CVR-nr.: 27 45 79 24
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Hjemsted: Gentofte

Bestyrelse Jesper Jarlbæk, formand
Søren Lundsberg-Nielsen
Morten Bruun Steiner

Direktion Nicolai Kühl

Revision Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Advokat Lundgrens

Pengeinstitut Nykredit

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Bortforpagtningselskabet Basico A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den

Direktion

Nicolai Kühl

Bestyrelse

Jesper Jarlbæk
formand

Søren Lundsberg-Nielsen

Morten Bruun Steiner

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Bortforpagtningselskabet Basico A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bortforpagtningselskabet Basico A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34481

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Bortforpagtningselskabet Basico A/S ejer og har bortforpagtet sine forretningsaktiviteter til Basico P/S. Aktiviteterne har fokus på CFOens ansvarsområder, og dækkes pt. af følgende servicelines hos Forpagter:

- CFO
- Finance IT
- Governance, Risk & Compliance
- Facility Management
- Legal
- Human Capital services

Basico P/S har kontorer i København og Århus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet opnåede i 2018 et resultat før skat, afskrivninger og finansielle poster - EBITDA - på DKK 10 mio. i lighed med 2017.

Selskabets ledelse anser nettoresultatet på DKK 8,0 mio for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2018 DKK 9,5 mio.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Forpagteren har i 2018 haft den samme efterspørgsel på ydelser som i 2017.

Forpagter forventer en stigning i omsætning på 7-10%.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		10.623.239	10.622.473
Andre eksterne omkostninger		-252.502	-405.818
Bruttoresultat		10.370.737	10.216.655
Personaleomkostninger		-200.000	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-231.987	-264.415
Resultat før finansielle poster		9.938.750	9.952.240
Finansielle indtægter	1	422.833	431.641
Finansielle omkostninger	2	-111.308	-94.668
Resultat før skat		10.250.275	10.289.213
Skat af årets resultat	3	-2.270.711	-2.269.922
Årets resultat		7.979.564	8.019.291
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		8.000.000	10.000.000
Overført resultat		-20.436	-1.980.709
		7.979.564	8.019.291

Balance 31. december

Note	2018	2017
	kr.	kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	139.218
Indretning af lejede lokaler	0	92.769
Materielle anlægsaktiver	0	231.987
Deposita	57.561	57.561
Finansielle anlægsaktiver	57.561	57.561
Anlægsaktiver i alt	57.561	289.548
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.273.019	2.912.680
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.000.000	8.878.311
Udskudt skatteaktiv	41.911	4.844
Tilgodehavender	10.314.930	11.795.835
Likvide beholdninger	15.008.946	12.831.142
Omsætningsaktiver i alt	25.323.876	24.626.977
Aktiver i alt	25.381.437	24.916.525

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		849.530	869.966
Foreslået udbytte for regnskabsåret		8.000.000	10.000.000
Egenkapital		9.449.530	11.469.966
Deposita		11.250.000	10.125.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	11.250.000	10.125.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	42.680
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.565.961	0
Selskabsskat		2.307.778	2.295.920
Anden gæld		808.168	982.959
Kortfristede gældsforpligtelser		4.681.907	3.321.559
Gældsforpligtelser i alt		15.931.907	13.446.559
Passiver i alt		25.381.437	24.916.525
Eventualposter mv.	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	600.000	869.966	10.000.000	11.469.966
Betalt ordinært udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets resultat	0	-20.436	8.000.000	7.979.564
Egenkapital 31. december	600.000	849.530	8.000.000	9.449.530

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	422.833	431.641
	422.833	431.641
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	111.308	94.668
	111.308	94.668
3 Skat af årets resultat		
Årets betalbare skat	2.307.778	2.295.920
Årets regulering af udskudt skat	-37.067	-25.998
	2.270.711	2.269.922

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	991.422	496.089
Kostpris 31. december	991.422	496.089
Af- og nedskrivninger 1. januar	852.204	403.320
Årets afskrivninger	139.218	92.769
Af- og nedskrivninger 31. december	991.422	496.089
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar <u>kr.</u>	Gæld 31. december <u>kr.</u>	Afdrag næste år <u>kr.</u>	Restgæld efter 5 år <u>kr.</u>
Deposita	10.125.000	11.250.000	0	11.250.000
	10.125.000	11.250.000	0	11.250.000

Noter

6 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke overfor andre.

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter omkring leje af lokaler i Hellerup. Lejekontrakten kan tidligst opsiges pr. 31. december 2019. Lejeforpligtelsen udgør pr. 31. december 2018 t.kr. 2.437.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bortforpagningsselskabet Basico A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra andre klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der består af forpagtningsindtægter, indregnes i de perioder som forpagtningen vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Indeholder gager og lønninger samt pensioner, omkostninger til social sikring mv. til selskabets ansatte personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Penneo

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

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

Jesper Jarlbæk

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-655342323829

IP: 2.108.xxx.xxx

2019-04-10 17:08:02Z

NEM ID 

Nicolai Kühl

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-857416166531

IP: 86.52.xxx.xxx

2019-04-11 20:53:46Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-279265924281

IP: 87.194.xxx.xxx

2019-04-15 07:13:36Z

NEM ID 

Morten Bruun Steiner

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-033507130280

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-04-23 18:47:30Z

NEM ID 

Helle Brandt Møller

Revisor

Serienummer: CVR:35257691-RID:44739215

IP: 91.221.xxx.xxx

2019-04-24 16:33:10Z

NEM ID 

Morten Schwensen

Revisor

Serienummer: CVR:35257691-RID:69950127

IP: 91.221.xxx.xxx

2019-04-30 11:55:30Z

NEM ID 

Lars Eduard Klarskov Petersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-942295844030

IP: 217.63.xxx.xxx

2019-04-30 13:46:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 67N1Z-6Y231-ZG8WF-33IN1-BC4HD-O5VZY

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 tidsstempelt 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>