

BG Holding, Roskilde ApS

Skomagergade 36 A, 1.

4000 Roskilde

CVR-nr. 30195035

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.07.2019

Dirigent



Navn: Bjarne Grimstrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BG Holding, Roskilde ApS
Skomagergade 36 A, 1.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 30195035

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Bjarne Grimstrup, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for BG Holding, Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 05.07.2019

Direktion


Bjarne Grimstrup
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i BG Holding, Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BG Holding, Roskilde ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses ansvar.

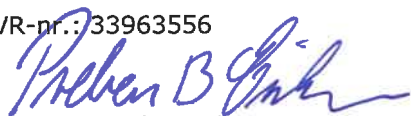
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 05.07.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Preben Bøgeskov Eriksen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23370

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er formueforvaltning samt konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet ejer 51% af aktierne i IFH Properties AB. Selskabet har forbindelse med erhvervelsen af aktierne i 2013 samt efterfølgende år ydet lån til IFH Properties AB med et tilgodehavende på i alt 7,6 mio. kr. med tilbagetrædelse overfor Nykredit Bank A/S. Det forventes, at ejendomsporteføljen i IFH Properties udvikler sig positivt. Selskabet har endvidere 17,7% af aktierne i Skjoldnæsholm Golfbane A/S. Der er ydet ansvarlig lån på 2,4 mio. kr. for Skjoldnæsholm Golfbane A/S der træder tilbage for øvrige kreditorer. Lånet forrentes progressivt, således at forretningen heraf vil være 5% over en 5 årig periode. Selskabet har i september 2014 stiftet selskabet Frederiksberg Murerfirma ApS, med henblik på efterfølgende overdragelse til selskabets direktør.

Investeringerne i IFH Properties AB samt Skjoldnæsholm Golfbane A/S anses for langsigtede investeringer i forhold til opnåelse af et tilfredsstillende afkast.

Årets resultat blev et underskud på 1.992 t.kr. mod et overskud på 958 t.kr. i 2017.

Året resultatet vurderes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		87.050	51.250
Andre eksterne omkostninger		(226.841)	(139.180)
Bruttoresultat		(139.791)	(87.930)
Af- og nedskrivninger		(106.828)	(97.800)
Driftsresultat		(246.619)	(185.730)
Andre finansielle indtægter		519.004	1.544.175
Nedskrivning af finansielle aktiver		(1.177.000)	0
Andre finansielle omkostninger		(1.163.205)	(130.503)
Resultat før skat		(2.067.820)	1.227.942
Skat af årets resultat	2	75.822	(270.348)
Årets resultat		(1.991.998)	957.594
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Overført resultat		(2.091.998)	857.594
		(1.991.998)	957.594

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		815.952	722.780
Materielle anlægsaktiver	3	815.952	722.780
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		93.750	93.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.599.621	7.426.073
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.000.000	2.177.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.446.418	1.532.905
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.587.449	5.036.435
Finansielle anlægsaktiver	4	14.727.238	16.266.163
Anlægsaktiver		15.543.190	16.988.943
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.250	55.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.784	0
Udskudt skat		218.000	23.000
Andre tilgodehavender		792.502	588.957
Tilgodehavender		1.051.536	667.207
Likvide beholdninger		314.576	521.125
Omsætningsaktiver		1.366.112	1.188.332
Aktiver		16.909.302	18.177.275

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		14.025.263	16.117.261
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		14.625.263	16.717.261
Skyldig selskabsskat		450.228	85.393
Anden gæld		1.833.811	1.374.621
Kortfristede gældsforpligtelser		2.284.039	1.460.014
Gældsforpligtelser		2.284.039	1.460.014
Passiver		16.909.302	18.177.275
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	16.117.261	100.000	16.717.261
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	(2.091.998)	100.000	(1.991.998)
Egenkapital ultimo	500.000	14.025.263	100.000	14.625.263

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har ingen ansatte udover selskabets direktør.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	227.348
Ændring af udskudt skat	(195.000)	43.000
Regulering vedrørende tidligere år	<u>119.178</u>	<u>0</u>
	<u>(75.822)</u>	<u>270.348</u>

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.285.953
Tilgange	216.194
Afgange	<u>(157.108)</u>
Kostpris ultimo	<u>1.345.039</u>
Af- og nedskrivninger primo	(563.173)
Årets afskrivninger	(123.022)
Tilbageførsel ved afgang	<u>157.108</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(529.087)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>815.952</u>

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	93.750	7.426.073	2.177.000	1.532.905
Tilgange	0	173.548	0	913.513
Afgange	0	0	0	0
Kostpris ultimo	93.750	7.599.621	2.177.000	2.446.418
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	(1.177.000)	0
Nedskrivninger ultimo	0	0	(1.177.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	93.750	7.599.621	1.000.000	2.446.418

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	3.622.546
Tilgange	(12.115)
Afgange	(440.031)
Kostpris ultimo	3.170.400
Opskrivninger primo	1.413.889
Årets opskrivninger	(889.831)
Tilbageførsel ved afgange	(107.009)
Opskrivninger ultimo	417.049
Årets nedskrivninger	0
Nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.587.449

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
IFH Properties AB org.nr. 5566975487	Malmö, Sverige	AB	51,0
Frederiksberg MurerFirma Aps	Frederiksberg	ApS	100,0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Skjoldnæsholm Golfbane A/S	Ringsted	A/S	17,7

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinærer anparter	500	1.000	500.000
	500		500.000
		2018	2017
		kr.	kr.
6. Eventualforpligtelser			
Andre eventualforpligtelser		7.599.621	7.426.073
Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder		7.599.621	7.426.073

Selskabet har ydet lån til datterselskab 7.599.621 kr. inkl. påløbende renter. Der er givet tilbagetrædelseserklæring i dette tilgodehavende overfor Nykredit Bank A/S (maksimeret til 5.000.000 kr.).

Selskabet har ydet lån til associeret virksomhed med 2.446.418 kr., der træder tilbage for andre kreditorer i associeret virksomhed.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for IFH Properties AB (datterselskab) samt Skjoldnæsholm Golfbane A/S (associeret selskab).

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehaver indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der måles til kostpris.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter såvel noterede som børsnoterede værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer indregnes til kursværdi, hvorimod noterede værdipapirer indregnes til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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