

BG Holding, Roskilde ApS

Skomagergade 36 A, 1.

4000 Roskilde

CVR-nr. 30195035

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.07.2018

Dirigent

Navn: Bjarne Grimstrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017	2
Balance pr. 31.12.2017	2
Egenkapitalopgørelse for 2017	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 30195035

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Bjarne Grimstrup, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10.07.2018

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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 10.07.2018

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 7,4 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 1.5 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 overskud på 958 t.kr. mod et underskud på 287 t.kr. i 2016.

Året resultatet vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		51.250	82.220
Andre eksterne omkostninger		<u>(139.180)</u>	<u>(175.665)</u>
Bruttoresultat		(87.930)	(93.445)
Personaleomkostninger	1	0	(100.000)
Af- og nedskrivninger		<u>(97.800)</u>	<u>(95.839)</u>
Driftsresultat		(185.730)	(289.284)
Andre finansielle indtægter		1.492.292	7.316
Andre finansielle omkostninger		<u>(78.620)</u>	<u>(47.539)</u>
Resultat før skat		1.227.942	(329.507)
Skat af årets resultat	2	<u>(270.348)</u>	<u>42.785</u>
Årets resultat		<u>957.594</u>	<u>(286.722)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Overført resultat		<u>857.594</u>	<u>(386.722)</u>
		<u>957.594</u>	<u>(286.722)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		722.780	820.580
Materielle anlægsaktiver	3	722.780	820.580
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		93.750	93.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.426.073	7.154.420
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.177.000	2.177.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.532.905	1.150.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.036.435	4.630.239
Finansielle anlægsaktiver	4	16.266.163	15.205.409
Anlægsaktiver		16.988.943	16.025.989
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.250	205.250
Udskudt skat		23.000	66.000
Andre tilgodehavender		588.957	693.431
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.159
Tilgodehavender		667.207	966.840
Likvide beholdninger		521.125	643.960
Omsætningsaktiver		1.188.332	1.610.800
Aktiver		18.177.275	17.636.789

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		16.117.261	15.259.667
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital		<u>16.717.261</u>	<u>15.859.667</u>
Skyldig selskabsskat		85.393	2.159
Anden gæld		<u>1.374.621</u>	<u>1.774.963</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.460.014</u>	<u>1.777.122</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.460.014</u>	<u>1.777.122</u>
Passiver		<u>18.177.275</u>	<u>17.636.789</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	15.259.667	100.000	15.859.667
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	857.594	100.000	957.594
Egenkapital ultimo	500.000	16.117.261	100.000	16.717.261

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	100.000
	0	100.000

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0
---	----------	----------

Selskabet har ingen ansatte udover selskabets direktør.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	227.348	0
Ændring af udskudt skat	43.000	(66.000)
Regulering vedrørende tidligere år	0	23.215
	270.348	(42.785)

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
3. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.285.953
Kostpris ultimo	1.285.953
Af- og nedskrivninger primo	(465.373)
Årets afskrivninger	(97.800)
Af- og nedskrivninger ultimo	(563.173)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	722.780

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	7.154.420	2.177.000	1.150.000
Tilgange	0	271.653	0	382.905
Afgange	0	0	0	0
Kostpris ultimo	93.750	7.426.073	2.177.000	1.532.905
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	93.750	7.426.073	2.177.000	1.532.905
				Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo				4.069.456
Tilgange				0
Afgange				(446.910)
Kostpris ultimo				3.622.546
Opskrivninger primo				560.783
Årets opskrivninger				853.106
Opskrivninger ultimo				1.413.889
Regnskabsmæssig værdi ultimo				5.036.435

Noter

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

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

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinærer anparter	500	1000	500.000
	500		500.000

	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
6. Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser	7.426.073	7.154.420
Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder	7.426.073	7.154.420

Selskabet har ydet lån til datterselskab 7.426.073 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 1.532.905 kr. Heraf træder 1.000.000 kr. tilbage for andre kreditorer i associeret virksomhed.

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

Noter

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat 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 lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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.

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.