



BG Holding, Roskilde ApS

Skomagergade 36 A, 1.
4000 Roskilde
CVR-nr. 30195035

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
09.09.2020

Bjarne Grimstrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BG Holding, Roskilde ApS

Skomagergade 36 A, 1.

4000 Roskilde

CVR-nr.: 30195035

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Bjarne Grimstrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 09.09.2020

Direktion

Bjarne Grimstrup

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 09.09.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Preben Bøgeskov Eriksen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23370

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er formueforvaltning samt konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i løbet af 2019 afhændet 5% af aktierne i IFH Properties AB, hvorefter selskabets ejerandel udgør 46 %. Selskabet har siden 2013 ydet lån til IFH Properties AB med et tilgodehavende på i alt 7,9 mio. kr. inkl. renter med tilbagetrædelse overfor Nykredit Bank A/S. Det forventes, at ejendomsporteføljen i IFH Properties fortsat udvikler sig positivt. Investeringen i IFH Properties AB anses for langsigtet i forhold til opnåelse af et tilfredsstillende afkast.

Selskabet har i 2020 fuldt ud afstået sin aktieandel på oprindeligt 17,7% i Skjoldnæsholm Golfbane A/S. Aktierne er i regnskabet for 2019 nedskrevet med 1 mio. kr. til kr. 0. Selskabet har i samme forbindelse eftergivet gæld på ca. 2,8 mio. kr. overfor Golfbanen. Tabet på udlånet og aktierne i Skjoldnæsholm Golfbane A/S, i alt 3,8 mio. kr., er indregnet i regnskabet for 2019.

Selskabet har i september 2014 stiftet selskabet Frederiksberg Murerfirma ApS, med henblik på efterfølgende overdragelse til murerfirmaets direktør.

Årets resultat blev et underskud på 2.292 t.kr. mod et underskud på 1.992 t.kr. i 2018.

Året resultatet vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Fremkomsten af Corona-virusset (COVID-19) kan dog få negativ betydning på selskabets forventninger til resultatet for 2020. Det er på offentliggørelsestidspunktet ikke muligt at vurdere omfanget af den eventuelle negative betydning.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		120.000	87.050
Andre eksterne omkostninger		(140.038)	(226.841)
Bruttoresultat		(20.038)	(139.791)
Af- og nedskrivninger		(43.238)	(123.022)
Driftsresultat		(63.276)	(262.813)
Andre finansielle indtægter	1	1.333.816	535.198
Nedskrivning af finansielle aktiver		(1.000.000)	(1.177.000)
Andre finansielle omkostninger		(2.887.621)	(1.163.205)
Resultat før skat		(2.617.081)	(2.067.820)
Skat af årets resultat	2	324.889	75.822
Årets resultat		(2.292.192)	(1.991.998)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Overført resultat		(2.292.192)	(2.091.998)
Resultatdisponering		(2.292.192)	(1.991.998)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		772.714	815.952
Materielle aktiver	3	772.714	815.952
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	93.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	7.599.621
Kapitalandele i associerede virksomheder		39.460	1.000.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		8.215.080	2.446.418
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.554.341	3.587.449
Finansielle aktiver	4	11.858.881	14.727.238
Anlægsaktiver		12.631.595	15.543.190
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.000	26.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.784	14.784
Udskudt skat		595.000	218.000
Andre tilgodehavender		613.957	792.502
Tilgodehavende selskabsskat		180.967	0
Tilgodehavender		1.439.708	1.051.536
Likvide beholdninger		502.656	314.576
Omsætningsaktiver		1.942.364	1.366.112
Aktiver		14.573.959	16.909.302

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		11.733.071	14.025.263
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital		12.233.071	14.625.263
Skyldig selskabsskat		0	450.228
Anden gæld		2.340.888	1.833.811
Kortfristede gældsforpligtelser		2.340.888	2.284.039
Gældsforpligtelser		2.340.888	2.284.039
Passiver		14.573.959	16.909.302
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	14.025.263	100.000	14.625.263
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	(2.292.192)	0	(2.292.192)
Egenkapital ultimo	500.000	11.733.071	0	12.233.071

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Renteindtægter i øvrigt	369.524	333.194
Dagsværdireguleringer	746.915	22.963
Øvrige finansielle indtægter	217.377	179.041
	1.333.816	535.198

2 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Ændring af udskudt skat	(377.000)	(195.000)
Regulering vedrørende tidligere år	52.111	119.178
	(324.889)	(75.822)

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.345.039
Kostpris ultimo	1.345.039
Af- og nedskrivninger primo	(529.087)
Årets afskrivninger	(43.238)
Af- og nedskrivninger ultimo	(572.325)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	772.714

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	93.750	7.599.621	2.177.000	2.446.418	3.170.400
Valutakursreguleringer	0	(9.182)	0	0	0
Overførsler	(39.460)	(7.930.439)	39.460	7.930.439	0
Tilgange	0	340.000	0	828.124	0
Afgange	(4.290)	0	0	(162.918)	(314.745)
Kostpris ultimo	50.000	0	2.216.460	11.042.063	2.855.655
Opskrivninger primo	0	0	0	0	417.049
Årets opskrivninger	0	0	0	0	624.558
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0	(342.921)
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0	698.686
Nedskrivninger primo	0	0	(1.177.000)	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	(1.000.000)	(2.826.983)	0
Nedskrivninger ultimo	0	0	(2.177.000)	(2.826.983)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	0	39.460	8.215.080	3.554.341

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Frederiksberg Murerfirma ApS	Frederiksberg	ApS	100

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Skjoldnæsholm Golfbane A/S	Ringsted	A/S	17,7
IHF Properties AB org.nr.	Malmø, Sverige	AB	46

Selskabet har i 2019 solgt dele af dets aktier i IHF Properties AB, hvorfor kapitalandelene i IHF Properties AB herefter er indregnet som associerede virksomhed.

5 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære anparter	500	1.000	500.000
	500		500.000

6 Eventualforpligtelser

	2019	2018
	kr.	kr.
Andre eventualforpligtelser	7.930.439	7.599.621
Eventualforpligtelser over for tilknyttede virksomheder	7.930.439	7.599.621

Selskabet har ydet lån til datterselskab 7.930.439 kr. inkl. påløbende renter, Der er givet tilbagetrædelseserklæring i dette tilgodehavende overfor Nykredit Bank A/S (maksimeret til 5.000.000)

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 sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2013 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. Tilgodehavender, 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.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære aktiver og forpligtelser til balancedagens kurs. Ikke-monetære aktiver og forpligtelser omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for eventuelle efterfølgende op- eller nedskrivninger. Resultatopgørelsens poster omregnes til gennemsnitlige valutakurser for månederne, idet poster, som er afledt af ikke-monetære aktiver og forpligtelser, dog omregnes til historiske kurser gældende for de pågældende ikke-monetære poster.

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 tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 aktiver

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 klargøring 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 aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 unoterede som børsnoterede værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer indregnes til kursværdi, hvorimod unoterede 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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.