
BG Holding, Roskilde ApS

Blågårdsstræde 8, 4000 Roskilde

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 30 19 50 35

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 10/7 2024

Bjarne Grimstrup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for BG Holding, Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. juli 2024

Direktion

Bjarne Grimstrup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i BG Holding, Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BG Holding, Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Hillerød, den 10. juli 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Preben Bøgeskov Eriksen

statsautoriseret revisor

mne23370

Selskabsoplysninger

Selskabet BG Holding, Roskilde ApS
Blågårdsstræde 8
4000 Roskilde
CVR-nr: 30 19 50 35
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion Bjarne Grimstrup

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i investering i børsnoterede værdipapirer samt unoterede kapitalandele herunder udlånsvirksomhed til samme.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 1.510.211, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 15.355.360.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Nettoomsætning		94.000	92.000
Andre eksterne omkostninger		-126.987	-114.984
Bruttotab		-32.987	-22.984
Resultat før af- og nedskrivninger		-32.987	-22.984
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	106.660	0
Resultat før finansielle poster		73.673	-22.984
Finansielle indtægter	3	1.894.548	488.940
Finansielle omkostninger	4	-33.104	-102.964
Resultat før skat		1.935.117	362.992
Skat af årets resultat	5	-424.906	-79.820
Årets resultat		1.510.211	283.172

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Overført resultat	-489.789	283.172
	1.510.211	283.172

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		559.640	702.980
Materielle anlægsaktiver	6	559.640	702.980
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	189.460	189.460
Kapitalinteresser	8	1.000.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9	7.326.000	8.091.399
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	5.413.591	5.098.888
Finansielle anlægsaktiver		13.929.051	13.379.747
Anlægsaktiver		14.488.691	14.082.727
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.250	3.750
Andre tilgodehavender		876.710	751.710
Udskudt skatteaktiv		186	159.446
Selskabsskat		0	16.510
Tilgodehavender		998.146	931.416
Likvide beholdninger	11	906.685	107.007
Omsætningsaktiver		1.904.831	1.038.423
Aktiver		16.393.522	15.121.150

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		12.855.360	13.345.149
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital		15.355.360	13.845.149
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.375	2.089
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		761.143	1.131.912
Selskabsskat		239.894	0
Anden gæld		34.750	142.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.038.162	1.276.001
Gældsforpligtelser		1.038.162	1.276.001
Passiver		16.393.522	15.121.150
Medarbejderforhold	1		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	13.345.149	0	13.845.149
Årets resultat	0	-489.789	2.000.000	1.510.211
Egenkapital 31. december	500.000	12.855.360	2.000.000	15.355.360

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
	2023	2022
	DKK	DKK
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Gevinst og tab ved afhændelse	-106.660	0
	-106.660	0
	2023	2022
	DKK	DKK
3. Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	1.808.793	329.172
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	41.298	124.768
Andre finansielle indtægter	44.457	35.000
	1.894.548	488.940
	2023	2022
	DKK	DKK
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	58.853
Andre finansielle omkostninger	33.104	44.111
	33.104	102.964
	2023	2022
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	266.465	0
Årets udskudte skat	159.260	80.123
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-819	-303
	424.906	79.820

Noter til årsregnskabet

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	1.206.845
Tilgang i årets løb	30.000
Afgang i årets løb	-662.340
Kostpris 31. december	<u>574.505</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	503.865
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-489.000
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>14.865</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>559.640</u>

7. Kapitalandele i dattervirksomheder

	2023	2022
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	<u>189.460</u>	<u>189.460</u>
Kostpris 31. december	<u>189.460</u>	<u>189.460</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>189.460</u>	<u>189.460</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Frederiksberg Murerfirma ApS	Frederiksberg	50.000	100%
IHF Properties AB	Sverige	100.000	51%

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
8. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	1.000.000	0
Kostpris 31. december	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>

Kapitalinteresser specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Kartago Capital - Grenå Retail A/S	Charlottenlund	25.000.000	4%

9. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder	Andre værdi- papirer og kapitalandele
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	8.091.399	2.655.492
Afgang i årets løb	-765.399	-164.741
Kostpris 31. december	<u>7.326.000</u>	<u>2.490.751</u>
Opskrivninger 1. januar	0	2.443.397
Årets opskrivninger	0	1.489.152
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.009.709
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>2.922.840</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>7.326.000</u>	<u>5.413.591</u>

Noter til årsregnskabet

10. Værdipapirer til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 31. december
	DKK	DKK
Børsnoterede værdipapirer	1.674.187	5.413.591

11. Likvide beholdninger

	2023	2022
	DKK	DKK
Øvrige likvide beholdninger	906.685	107.007
	906.685	107.007

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BG Holding, Roskilde ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttoresultat opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra dattervirksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i virksomhederne. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i virksomhederne før modervirksomheden overtog disse i kostprisen for virksomhederne.

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med Frederiksberg Murerfirma ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.