

Poul Borghus Holding ApS

Guldbergsgade 20, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 30 82 75 97

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2023.

Poul Borghus
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Poul Borghus Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18. december 2023

Direktion

Poul Borghus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poul Borghus Holding ApS
Guldbergsgade 20
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 82 75 97
Stiftet: 14. september 2007
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Poul Borghus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udleje af investeringsejendom samt besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11.248 mod 47.405 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -94.179 mod 650.025 sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	11.248	47.405
Andre finansielle indtægter	5.202	639.000
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-78.612</u>	<u>-57.610</u>
Resultat før skat	-62.162	628.795
Skat af årets resultat	<u>-32.017</u>	<u>21.230</u>
Årets resultat	<u>-94.179</u>	<u>650.025</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	100.000	300.000
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overføres til overført resultat	0	350.025
Disponeret fra overført resultat	<u>-294.179</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-94.179</u>	<u>650.025</u>

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
3	Investeringsejendomme	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>133.000</u>	<u>1.489.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>133.000</u>	<u>1.489.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.333.000</u>	<u>2.689.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	0	32.017
4	Andre tilgodehavender	<u>1.163.764</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.163.764</u>	<u>32.017</u>
	Likvide beholdninger	<u>111.736</u>	<u>80.071</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.275.500</u>	<u>112.088</u>
	Aktiver i alt	<u>2.608.500</u>	<u>2.801.088</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.432.403	1.726.582
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Egenkapital i alt	<u>1.657.403</u>	<u>1.851.582</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	907.640	907.640
Deposita	<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>929.640</u>	<u>929.640</u>
Anden gæld	-78.543	19.866
Ikke udbetalt ekstraordinært udbytte	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>21.457</u>	<u>19.866</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>951.097</u>	<u>949.506</u>
Passiver i alt	<u>2.608.500</u>	<u>2.801.088</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	1.726.582	0	1.851.582
Årets overførte overskud eller underskud	0	-294.179	100.000	-194.179
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	100.000	0	100.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-100.000	0	-100.000
	<u>125.000</u>	<u>1.432.403</u>	<u>100.000</u>	<u>1.657.403</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>78.612</u>	<u>57.610</u>
	<u>78.612</u>	<u>57.610</u>
3. Investeringsejendomme		
Kostpris primo	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

4. Andre tilgodehavender

Gældsbev. Tal & Tanker P/S	409.148	0
Gældsbev. Tal & Tanker P/S	554.616	0
Gældsbev. Borghus Ejendomme ApS	<u>200.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.163.764</u>	<u>0</u>

Af de samlede tilgodehavender forfalder 541 tkr. til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb.

Noter

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2023	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	907.640	0	907.640	907.640
Deposita	22.000	0	22.000	22.000
	929.640	0	929.640	929.640

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Borghus Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendommene værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav er fastsat af en ekstern valuar danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt 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 og 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 til nettorealisation sværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Poul Borghus

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Holmboe Borghus

Direktør

På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker

ID: cf245625-5b01-4fd0-8123-5d60df44ada6

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2023 kl.: 08:32:47

Underskrevet med MitID



Poul Borghus

Navnet returneret af dansk MitID var:

Poul Holmboe Borghus

Dirigent

På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker

ID: cf245625-5b01-4fd0-8123-5d60df44ada6

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2023 kl.: 08:32:47

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ba8b3fqHzPU251404489

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.