

Poul Borghus Holding ApS

Guldbergsgade 20, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 30 82 75 97

Årsrapport

2021/22

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

Poul Borghus
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18. marts 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 47.405 mod 47.867 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 650.025 mod 463.475 sidste år.

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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ejendomme 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 nettorealiseringsværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	47.405	47.867
Værdiregulering af investeringsejendomme	0	86.318
Andre finansielle indtægter	639.000	401.000
2 Øvrige finansielle omkostninger	-57.610	-54.096
Resultat før skat	628.795	481.089
Skat af årets resultat	21.230	-17.614
Årets resultat	650.025	463.475
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	300.000	300.000
Overføres til overført resultat	350.025	163.475
Disponeret i alt	650.025	463.475

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</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>1.489.000</u>	<u>1.225.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.489.000</u>	<u>1.225.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.689.000</u>	<u>2.425.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	<u>32.017</u>	<u>10.787</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>32.017</u>	<u>10.787</u>
	Likvide beholdninger	<u>80.071</u>	<u>15.276</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>112.088</u>	<u>26.063</u>
	Aktiver i alt	<u>2.801.088</u>	<u>2.451.063</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	1.726.582	1.376.557
Egenkapital i alt	1.851.582	1.501.557
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	907.640	907.640
Deposita	22.000	22.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	929.640	929.640
Anden gæld	19.866	19.866
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.866	19.866
Gældsforpligtelser i alt	949.506	949.506
Passiver i alt	2.801.088	2.451.063

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>57.610</u>	<u>54.096</u>
	<u>57.610</u>	<u>54.096</u>
3. Investeringsejendomme		
Kostpris primo	1.200.000	1.105.332
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>8.350</u>
Kostpris ultimo	<u>1.200.000</u>	<u>1.113.682</u>
Årets regulering til dagsværdi	<u>0</u>	<u>86.318</u>
Regulering til dagsværdi ultimo	<u>0</u>	<u>86.318</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
<p>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.</p> <p>Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.</p>		
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>		
5. Overført resultat				
Overført resultat primo	1.376.557	1.213.082		
Årets overførte overskud eller underskud	350.025	163.475		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	300.000	300.000		
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-300.000</u>	<u>-300.000</u>		
	<u>1.726.582</u>	<u>1.376.557</u>		
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo	200.000	200.000		
Udloddet udbytte	<u>-200.000</u>	<u>-200.000</u>		
	<u>0</u>	<u>0</u>		
7. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	30/9 2022	del af lang-	gæld	efter 5 år
	30/9 2022	fristet gæld	30/9 2022	30/9 2022
Kreditinstitutter i øvrigt	907.640	0	907.640	907.640
Deposita	22.000	0	22.000	22.000
	<u>929.640</u>	<u>0</u>	<u>929.640</u>	<u>929.640</u>