

Poul Borghus Holding ApS

Guldbergsgade 20, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 30 82 75 97

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2021.

Poul Borghus
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 1. februar 2021

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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er i lighed med tidligere år investering i kapitalandele og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -605.460 mod 562.806 sidste år.

Årets underskud skyldes en større nedjustering af værdien af kapitalandelen i Hostruphus & Partnere A/S. Som følge heraf anser ledelsen ikke årets resultat for tilfredsstillende.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Investeringsejendomme

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-19.435	0
Andre finansielle indtægter	15.873	567.577
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-607.835</u>	<u>-161</u>
Resultat før skat	-611.397	567.416
Skat af årets resultat	<u>5.937</u>	<u>-4.610</u>
Årets resultat	<u>-605.460</u>	<u>562.806</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200.000
Udbytte for regnskabsåret	200.000	300.000
Overføres til overført resultat	0	62.806
Disponeret fra overført resultat	<u>-805.460</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-605.460</u>	<u>562.806</u>

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Investeringsejendomme	1.105.332	0
Materielle anlægsaktiver i alt	1.105.332	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.124.000	1.911.223
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.124.000	1.911.223
Anlægsaktiver i alt	2.229.332	1.911.223
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	28.401	22.464
Andre tilgodehavender	0	425.089
Tilgodehavender i alt	28.401	447.553
Likvide beholdninger	209.989	84.766
Omsætningsaktiver i alt	238.390	532.319
Aktiver i alt	2.467.722	2.443.542

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	1.213.082	2.018.542
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	300.000
Egenkapital i alt	<u>1.538.082</u>	<u>2.443.542</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	907.640	0
Deposita	22.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>929.640</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>929.640</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>2.467.722</u>	<u>2.443.542</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.</p>		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>607.835</u>	<u>161</u>
	<u>607.835</u>	<u>161</u>
3. Investeringsejendomme		
Tilgang i årets løb	<u>1.105.332</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.105.332</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.105.332</u>	<u>0</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>		
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.018.542	1.955.736
Årets overførte overskud eller underskud	-805.460	62.806
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-200.000
	<u>1.213.082</u>	<u>2.018.542</u>

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	300.000	300.000
Udloddet udbytte	-300.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	200.000	300.000
	<u>200.000</u>	<u>300.000</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2020</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2020</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
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>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Hostruphus & Partnere A/S, maks. kr. 750.000.