

Poul Borghus Holding ApS

Guldbergsgade 20, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 30 82 75 97

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. januar 2022.

Poul Borghus
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. januar 2022

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 463.475 mod -605.460 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Virksomheden 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. 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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Investeringsejendomme

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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	47.867	-19.435
Værdiregulering af investeringsejendomme	86.318	0
Andre finansielle indtægter	401.000	15.873
2 Øvrige finansielle omkostninger	-54.096	-607.835
Resultat før skat	481.089	-611.397
Skat af årets resultat	-17.614	5.937
Årets resultat	463.475	-605.460
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	300.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	163.475	0
Disponeret fra overført resultat	0	-805.460
Disponeret i alt	463.475	-605.460

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
3	Investeringsejendomme	<u>1.200.000</u>	<u>1.105.332</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.200.000</u>	<u>1.105.332</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.225.000</u>	<u>1.124.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.225.000</u>	<u>1.124.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.425.000</u>	<u>2.229.332</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	<u>10.787</u>	<u>28.401</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>10.787</u>	<u>28.401</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.276</u>	<u>209.989</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>26.063</u>	<u>238.390</u>
	Aktiver i alt	<u>2.451.063</u>	<u>2.467.722</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	1.376.557	1.213.082
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Egenkapital i alt	<u>1.501.557</u>	<u>1.538.082</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	907.640	907.640
Deposita	22.000	22.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>929.640</u>	<u>929.640</u>
Anden gæld	19.866	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.866</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>949.506</u>	<u>929.640</u>
Passiver i alt	<u>2.451.063</u>	<u>2.467.722</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</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>54.096</u>	<u>607.835</u>
	<u>54.096</u>	<u>607.835</u>
3. Investeringsejendomme		
Kostpris primo	1.105.332	0
Tilgang i årets løb	<u>8.350</u>	<u>1.105.332</u>
Kostpris ultimo	<u>1.113.682</u>	<u>1.105.332</u>
Årets regulering til dagsværdi	<u>86.318</u>	<u>0</u>
Regulering til dagsværdi ultimo	<u>86.318</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.200.000</u>	<u>1.105.332</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

	30/9 2021	30/9 2020
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.213.082	2.018.542
Årets overførte overskud eller underskud	163.475	-805.460
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	300.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-300.000	0
	1.376.557	1.213.082

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	200.000	300.000
Udloddet udbytte	-200.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
	0	200.000

7. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2021	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

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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 Holmboe Borghus

Som Direktør
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 62901741
Tidspunkt for underskrift: 29-01-2022 kl.: 15:10:54
Underskrevet med NemID

NEM ID

Poul Holmboe Borghus

Som Dirigent
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 62901741
Tidspunkt for underskrift: 29-01-2022 kl.: 15:10:54
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 060fa5XqrSt246825857

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.