

ÅRSRAPPORT 2015

Børre Holding ApS

Birkevej 6
3660 Stenløse

CVR nr. 31743931

Indsender:

Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor
Strandvejen 100
2900 Hellerup
CVR-nr. 31167140

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 7. april 2016

Dirigent:

Jens Børre

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015 - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Børre Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Selskabet er for regnskabsåret 2015 blev pålagt revision af Erhvervsstyrelsen og kan efterfølgende risikere at blive pålagt revision for de næste 3 regnskabsår frem.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 7. april 2016

Direktion

Jens Børre

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Børre Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Børre Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver det et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrige reguleringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2015 et tilgodehavende på kr. 3.114.422, hos et medlem af ledelsen / kapitalejer.

Lånet er indfriet den 31. marts 2016 med tillæg af renter for perioden 1. januar 2016 til 31. marts 2016.

Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 7. april 2016

Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor

CVR-nr. 31167140

Michael Bo Petersen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Børre Holding ApS
Birkevej 6
3660 Stenløse

CVR-nr.: 31743931
Stiftelsesdato: 18. august 2008
Hjemsted: Egedal Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Jens Børre

Revisor

Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor
Strandvejen 100
2900 Hellerup
CVR-nr. 31167140

Bankforbindelse

Danske Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
7. april 2016, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab samt at investere i værdipapirer mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er forløbet med et resultat efter skat på kr. 975.891.

Ledelsen foreslår udbytte med kr. 3.492.672 og resten kr. -2.516.781 overført til næste år.

Ledelsen anser det opnåede resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2015 for Børre Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes som det regnskabsmæssige resultat af selskaberne.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes som indtægter fra kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender samt aktieudbytte, andre finansielle indtægter og omkostninger samt realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab, opskrivninger og nedskrivning af finansielle anlægsaktiver til dagsværdi.

Skat af årets resultat og andre skatter

Skat af årets resultat indregnes som aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i hensættelser til udskudt skat mv.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Skatte fordeles mellem koncernselskaberne efter metoden fuld fordeling.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den indre værdis metode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiserede kostpris, svarende til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Selskabsskat måles som årets beregnede skat af årets skattepligtige indkomst med fradrag af betalt acontoskat og udbytteskat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttotab	<u>-1.031</u>	<u>-1.000</u>
Finansielle indtægter og omkostninger		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	778.899	406.161
Andre finansielle indtægter	284.416	122.406
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-19.794</u>	<u>-7.598</u>
Ordinært resultat før skat	<u>1.042.490</u>	<u>519.969</u>
1. Skat af årets resultat	<u>-66.599</u>	<u>-29.744</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>975.891</u>	<u>490.225</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.492.672	0
Overført resultat	<u>-2.516.781</u>	<u>490.225</u>
Resultatdisponering i alt	<u>975.891</u>	<u>490.225</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.226.557	1.273.126
Kapitalandele i associerede virksomheder	4.255.408	4.229.940
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.481.965	5.503.066
Anlægsaktiver i alt	5.481.965	5.503.066
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	205.570	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	800.000	800.000
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.114.422	2.830.006
Tilgodehavender i alt	4.119.992	3.630.006
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	373	2
Likvide beholdninger i alt	373	2
Omsætningsaktiver i alt	4.120.365	3.630.008
AKTIVER I ALT	9.602.330	9.133.074

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.787.452	8.304.233
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.492.672	0
Egenkapital i alt	9.405.124	8.429.233
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.699	157.573
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	401.179
Selskabsskat	31.507	145.089
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	197.206	703.841
Gældsforpligtelser i alt	197.206	703.841
PASSIVER I ALT	9.602.330	9.133.074
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		
7. Ejerforhold		

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	66.599	29.744
	<u>66.599</u>	<u>29.744</u>
<p>Der er i regnskabsåret betalt kr. 145.089 i selskabsskat og kr. 12.000 i acontoskat.</p>		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	1	1
Anskaffelsessum ultimo	<u>1</u>	<u>1</u>
Op- og nedskrivninger til indre værdi		
Op- og nedskrivninger til indre værdi primo	86.153	86.153
Op- og nedskrivning til indre værdi ultimo	<u>86.153</u>	<u>86.153</u>
Op- og nedskrivninger		
Op- og nedskrivning primo	1.186.972	876.669
Årets opskrivning	0	310.303
Årets nedskrivning	-46.569	0
Op- og nedskrivning ultimo	<u>1.140.403</u>	<u>1.186.972</u>
Bogført værdi ultimo	<u><u>1.226.557</u></u>	<u><u>1.273.126</u></u>
<p>Børre Consulting ApS, Stenløse, Ejerandel 100%, Nom. kapital kr. 125.000, Bogført værdi kr. 1.226.557.</p>		
Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	5.200.000	5.200.000
Anskaffelsessum ultimo	<u>5.200.000</u>	<u>5.200.000</u>
Op- og nedskrivninger til indre værdi		
Op- og nedskrivninger til indre værdi primo	-959.470	-959.470
Op- og nedskrivning til indre værdi ultimo	<u>-959.470</u>	<u>-959.470</u>
Op- og nedskrivninger		
Op- og nedskrivning primo	-10.590	693.552
Årets opskrivning	825.468	95.858
Årets nedskrivning	-800.000	-800.000
Op- og nedskrivning ultimo	<u>14.878</u>	<u>-10.590</u>
Bogført værdi ultimo	<u><u>4.255.408</u></u>	<u><u>4.229.940</u></u>
<p>ChangeGroup Holding A/S, København, Ejerandel 20%, Nom. kapital kr. 1.000.000, Bogført værdi kr. 4.255.408.</p>		

Noter

2015

2014

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Ledelse, kapitalejer	3.114.422	2.830.006
	<u>3.114.422</u>	<u>2.830.006</u>

Lånet er opstået i regnskabsårene 2010 og frem til år 2014.

Lånet er ikke tilbagebetalt i regnskabsåret.

Lånet er forrentet med 10,05%.

Lånet er indfriet den 31. marts 2016 med tillæg af renter for perioden 1. januar - 31. marts 2016.

4. EGENKAPITAL

	Virk- som- heds- kapital	Overført over- eller under- skud	Udbytte	I alt
Saldo primo	125.000	8.304.233	0	8.429.233
Årets resultat	0	-2.516.781	0	-2.516.781
Foreslået udbytte	0	0	3.492.672	3.492.672
Bogført værdi ultimo	<u>125.000</u>	<u>5.787.452</u>	<u>3.492.672</u>	<u>9.405.124</u>

Anpartskapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- og/eller andre eventualeforpligtelser ud over det, der er oplyste i årsregnskabet.

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog i henhold til selskabslovens §50: Jens Børre.