

F C BORREGAARD ApS

Holt Markvej 2
9300 Sæby

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/06/2018

Niels Poulsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

F C BORREGAARD ApS

Holt Markvej 2

9300 Sæby

Telefonnummer: 61684403

CVR-nr: 31750032

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor

NP Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab

Skolegade 6

9300 Sæby

DK Danmark

CVR-nr: 38257846

P-enhed: 1022010065

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 inklusive ledelsesberetningen for FC Borregaard ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Revision er fravalgt fremadrettet.

Selskabets ledelse skal erklære, at betingelserne for at undlade revisionen er opfyldt og har besluttet at fravælge revisionen for næste år.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 31/05/2018

Direktion

Kristian Borregaard

Thomas Borregaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt for det kommende regnskabsår

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i FC Borregaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FC Borregaard ApS for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med internationale standarder. Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, 31/05/2018

Niels Poulsen , mne3372
Registreret Revisor
NP Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR: 38257846

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets aktiviteter består i at drive socialpædagogisk virksomhed eller anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Resultat og overskudsdisponering

Årets resultat efter skat er kr. 169.443

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2017

Der har ikke været særlige forhold gældende i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling i det kommende regnskabsår

Der forventes en stabil udvikling i årets resultat, således at årets resultat fremover vil udvise overskud.

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Selskabets anparter besiddes af:

Borregaard Holding ApS, 50%

K. Borregaard Holding ApS, 50%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner. Årsregnskabet er udarbejdet efter samme praksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Periodisering:

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift. Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under a conto skatteordningen mv.

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid.

Anskaffelser af materielle anlægsaktiver på under kr. 13.200 udgiftføres straks.

Investeringsejendomme er indregnet til dagsværdi.

Immaterielle anlægsaktiver:

Immaterielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne sker lineært over forventet brugstid

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er opført til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat:

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst. I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst opført som gæld.

Udskudt skat er udgiftsført i resultatopgørelsen og opført som hensættelse.

Den udskudte skat omfatter den skattebyrde, der efter nugældende skatteregler hviler på foretagne skattemæssige afskrivninger, som er større end regnskabsmæssige afskrivninger.

Udbytte:

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

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtigelser:

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 1.304.853 | 1.417.321 |
| Personaleomkostninger | 1 | -872.556 | -1.019.281 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -12.657 | -57.645 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 419.640 | 340.395 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | | 97.178 | 1.136.798 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.625 | 6.009 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -301.049 | -157.058 |
| Ordinært resultat før skat | | 218.394 | 1.326.145 |
| Skat af årets resultat | 2 | -48.951 | -266.542 |
| Årets resultat | | 169.443 | 1.059.603 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 169.443 | 1.059.603 |
| I alt | | 169.443 | 1.059.603 |

Balance 31. december 2017

Aktiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Investeringsejendomme | | 13.906.738 | 10.462.220 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 46.700 | 50.406 |
| Indretning af lejede lokaler | | 152.704 | 161.655 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 14.106.142 | 10.674.281 |
| Anlægsaktiver i alt | | 14.106.142 | 10.674.281 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 500 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | | 500 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 69.252 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 18.000 | 18.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 54.040 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 141.292 | 18.000 |
| Likvide beholdninger | | 1.417.852 | 120.919 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.559.644 | 138.919 |
| Aktiver i alt | | 15.665.786 | 10.813.200 |

Balance 31. december 2017

Passiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.453.553 | 2.284.110 |
| Egenkapital i alt | | 2.578.553 | 2.409.110 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 465.948 | 450.081 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 465.948 | 450.081 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 10.371.867 | 6.886.574 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 10.371.867 | 6.886.574 |
| Gæld til banker | | 1.099.374 | 96.907 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 55.913 | 71.444 |
| Gældsforpligtelser til associerede virksomheder | | 368.628 | 354.451 |
| Skyldig selskabsskat | | 81.985 | 94.198 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 143.746 | 158.058 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 186.172 | 91.577 |
| Periodeafgrænsningsposter | | | 0 |
| Deposita | | 313.600 | 200.800 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.249.418 | 1.067.435 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 12.621.285 | 7.954.009 |
| Passiver i alt | | 15.665.786 | 10.813.200 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| Løn og gager | 767.208 | 902.745 |
| Pensionsbidrag | 79.980 | 82.610 |
| Andre omkostninger til social sikring | 25.368 | 33.926 |
| | <u>872.556</u> | <u>1.019.281</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| Aktuel skat | -33.085 | -55.230 |
| Ændring af udskudt skat | -15.866 | -211.312 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>-48.951</u> | <u>-266.542</u> |

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut deponeret følgende:

Kr. 1.000.000 - Livsforsikring Thomas Borregaard

Kr. 1.000.000 - Livsforsikring Kristian Borregaard

Kr. 300.000 - Fordringspant

Kaution af Borregaard Holding ApS

Kaution af K. Borregaard Holding ApS

Derudover er der stillet personlig kaution af Kristian & Thomas Borregaard.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditselskaber:

Kr. 8.272.399 - Prioritetslån Realkredit

Kr. 8.215.000 -

Ejerpantebreve

Bogført værdi af pantsatte aktiver kr. 13.906.738