

F C BORREGAARD ApS

Holt Markvej 2
9300 Sæby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

17/06/2016

Niels Poulsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

N P REVISION V/NIELS POULSEN

Skolegade 6

9300 Sæby

DK Danmark

CVR-nr: 16077844

P-enhed: 1001030214

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 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 17/06/2016

Direktion

Kristian Borregaard
Direktør

Thomas Borregaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til Kapitalejerne i FC Borregaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FC Borregaard ApS for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 ISRS 4410, 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, 17/06/2016

Niels Poulsen
Registreret Revisor
N P REVISION V/NIELS POULSEN
CVR: 16077844

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. 519.490

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015:

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%

Der har i årets løb været samhandel samt lejeaftaler med nærtstående parter.

Alle transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.

Herudover har der ikke været transaktioner med nærtstående parter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anskaffelser af materielle anlægsaktiver på under kr. 12.600 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.867.211	1.854.491
Personaleomkostninger	1	-1.647.903	-1.292.145
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.278	-230.577
Resultat af ordinær primær drift		146.030	331.769
Andre finansielle indtægter			5.787
Øvrige finansielle omkostninger		-153.429	-204.884
Ordinært resultat før skat		-7.399	132.672
Ekstraordinære indtægter		667.861	482.470
Ekstraordinært resultat før skat		660.462	615.142
Skat af årets resultat	2	-140.972	-34.865
Andre skatter			-116.334
Årets resultat		519.490	463.943
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		519.490	463.943
I alt		519.490	463.943

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger			766.986
Investeringsejendomme	5.809.150	5.809.150	4.292.245
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	99.100	99.100	147.794
Indretning af lejede lokaler	468.576	468.576	493.160
Materielle anlægsaktiver i alt	6.376.826	6.376.826	5.700.185
Anlægsaktiver i alt	6.376.826	6.376.826	5.700.185
Andre tilgodehavender	154.661	154.661	47.873
Periodeafgrænsningsposter			31.986
Tilgodehavender i alt	154.661	154.661	79.859
Likvide beholdninger	91.665	91.665	65.561
Omsætningsaktiver i alt	246.326	246.326	145.420
Aktiver i alt	6.623.152	6.623.152	5.845.605

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.224.507	705.017
Egenkapital i alt		1.349.507	830.017
Hensættelse til udskudt skat		238.769	100.991
Hensatte forpligtelser i alt		238.769	100.991
Gæld til realkreditinstitutter		3.294.974	2.080.330
Gæld til banker			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.294.974	2.080.330
Gæld til realkreditinstitutter		157.000	24.000
Gæld til banker		616.834	1.611.076
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		340.818	327.710
Skyldig selskabsskat		120.749	41.368
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		220.754	467.612
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.005	18.783
Periodeafgrænsningsposter		119.292	233.518
Deposita		118.450	110.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.739.902	2.834.267
Gældsforpligtelser i alt		5.034.876	4.914.597
Passiver i alt		6.623.152	5.845.605

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
		kr.
Løn og gager	1.488.641	944.554
Pensionsbidrag	130.393	135.417
Andre omkostninger til social sikring	28.869	212.174
	<u>1.647.903</u>	<u>1.292.145</u>

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	-3194	-52322
Ændring af udskudt skat	-137778	-98877
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-140972</u>	<u>-151199</u>

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut deponeret følgende:

1.000.000 Livsforsikring Thomas Borregaard
 1.000.000 Livsforsikring Kristian Borregaard
 300.000 Fordringspant
 3.490.000 Ejerpantebrev i ejendomme

Kaution Borregaard Holding ApS
 Kaution K. Borregaard Holding ApS
 Derudover er der stillet personlig kaution af Kristian & Thomas Borregaard.

Til sikkerhed for mellemværende med realkredit er stillet følgende
 3.451.974 prioritetslån i ejendomme

Den bogførte værdi af pantsatte aktiver udgør 5.809.150