

F C BORREGAARD ApS

Holt Markvej 2
9300 Sæby

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

19/06/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 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 19/06/2017

Direktion

Kristian Borregaard

Thomas Borregaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i FC Borregård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FC Borregaard ApS for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 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, 19/06/2017

Niels Poulsen
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. 1.059.603

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2016:

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. 12.900 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.417.321	1.867.211
Personaleomkostninger	1	-1.019.281	-1.647.903
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-57.645	-73.278
Resultat af ordinær primær drift		340.395	146.030
Andre finansielle indtægter		6.009	0
Øvrige finansielle omkostninger		-157.058	-153.429
Ordinært resultat før skat		189.346	-7.399
Skat af årets resultat	2	-266.542	-140.972
Årets resultat		1.059.603	519.490
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.059.603	519.490
I alt		1.059.603	519.490

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Investeringsejendomme		10.462.220	5.809.150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.406	99.100
Indretning af lejede lokaler		161.655	468.576
Materielle anlægsaktiver i alt		10.674.281	6.376.826
Anlægsaktiver i alt		10.674.281	6.376.826
Andre tilgodehavender		18.000	154.661
Tilgodehavender i alt		18.000	154.661
Likvide beholdninger		120.919	91.665
Omsætningsaktiver i alt		138.919	246.326
Aktiver i alt		10.813.200	6.623.152

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.284.110	1.224.507
Egenkapital i alt		2.409.110	1.349.507
Hensættelse til udskudt skat		450.081	238.769
Hensatte forpligtelser i alt		450.081	238.769
Gæld til realkreditinstitutter		6.886.574	3.294.974
Langfristede gældsforpligtelser i alt		6.886.574	3.294.974
Gæld til realkreditinstitutter		0	157.000
Gæld til banker		96.907	616.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.444	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		354.451	340.818
Skyldig selskabsskat		94.198	120.749
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		158.058	220.754
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		91.577	46.005
Periodeafgrænsningsposter		0	119.292
Deposita		200.800	118.450
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.067.435	1.739.902
Gældsforpligtelser i alt		7.954.009	5.034.876
Passiver i alt		10.813.200	6.623.152

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
Løn og gager	902.745	1.488.641
Pensionsbidrag	82.610	130.393
Andre omkostninger til social sikring	33.926	28.869
	<u>1.019.281</u>	<u>1.647.903</u>

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	-55.230	-3.194
Ændring af udskudt skat	-211.312	-137.778
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-266.542</u>	<u>-140.972</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. 5.176.334 - Prioritetslån Realkredit

Kr. 600.000 - Ejerpantebrev Kirsebærvej 8, Voerså

Kr. 340.000 - Ejerpantebrev Kirsebærvej 3, Voerså

Kr. 100.000 - Ejerpantebrev Gl. Ålborgvej 2 B og C

Kr. 650.000 - Ejerpantebrev Parallelvej 4, Aså

Kr. 1.800.000 - Ejerpantebrev Slagterivej 17 og Gl. Ålborgvej 23, Sæby

Kr. 750.000 - Ejerpantebrev Holt Markvej 2

Kr. 800.000 - Ejerpantebrev Nørrevej 22a

Bogført værdi af pantsatte aktiver kr. 10.462.220