

Bjørn Steen Børgesen Holding ApS

Hjemstedsadresse: Smedebakken 11A, 3490 Kvistgård

CVR-nummer 31 94 93 27

Årsrapporten 2017/18

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2018

Bjørn Steen Rønnow Børgesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bjørn Steen Børgesen Holding ApS Smedebakken 11 A Gurre 3480 Kvistgård Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Bjørn Steen Rønnow Børgesen
Stiftelsesdato	26. januar 2009
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive køreskolevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed samt at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 – 30. juni 2018 for Bjørn Steen Børgesen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gurre, den 25. september 2018

Direktion

Bjørn Steen Rønnow Børgesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bjørn Steen Børgesen Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Bjørn Steen Børgesen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Helsingør, den 25. september 2018
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bjørn Steen Børgesen Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

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 aconto-skatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100	år	Forventet scrapværdi	30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år	Forventet scrapværdi	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	608.485	462.491
1 Personaleomkostninger	483.801	478.771
3 Afskrivninger	62.047	82.745
Resultat af primær drift	62.637	-99.025
Finansielle indtægter	100	200
Finansielle omkostninger	-53.115	-47.782
Ordinært resultat før skat	9.622	-146.607
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	9.622	-146.607
Resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	50.600
Udbytte for regnskabsåret	105.800	0
Overført af årets resultat	-96.178	-197.207
Disponeret	9.622	-146.607

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2018	2017
Grunde og bygninger	3.227.399	3.248.051
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	41.395
3 Materielle anlægsaktiver	3.227.399	3.289.446
Andre værdipapirer og kapitalandele	601	681.956
Finansielle anlægsaktiver	601	681.956
Anlægsaktiver	3.228.000	3.971.402
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	43.600	26.200
Andre tilgodehavender	51.000	51.752
Periodeafgrænsningsposter	9.431	17.198
Tilgodehavender	104.031	95.150
Likvide beholdninger	1.019.960	335.437
Omsætningsaktiver	1.123.991	430.587
Aktiver i alt	4.351.991	4.401.989

Balance 30. juni

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.459.870	1.556.048
Foreslået udbytte	105.800	0
4 Egenkapital	1.690.670	1.681.048
5 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	2.411.352	2.496.939
Langfristet gæld	2.411.352	2.496.939
5 Kreditinstitutter i øvrigt	88.370	87.999
Modtagne forudbetalinger fra kunder	8.400	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.330	3.231
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	13.333	13.348
Anden gæld	135.536	119.424
Kortfristet gæld	249.969	224.002
Gæld i alt	2.661.321	2.720.941
Passiver i alt	4.351.991	4.401.989

Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
1	Personaleomkostninger	
	478.864	473.864
	Lønninger og gager	
	3.408	3.408
	Pensioner	
	1.529	1.499
	Andre omkostninger til social sikring	
	483.801	478.771
	Personaleomkostninger i alt	
	1	1
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
2	Selskabsskat	
	0	0
	Aktuel skat af årets resultat	
	0	0
3	Materielle anlægsaktiver	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	3.276.660	310.465
	Anskaffelsessum 1. juli	
	0	0
	Årets tilgang	
	0	0
	Årets afgang	
	3.276.660	310.465
	Anskaffelsessum 30. juni	
	28.609	269.070
	Afskrivninger 1. juli	
	20.652	41.395
	Årets afskrivning	
	0	0
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	
	49.261	310.465
	Værdiregulering 30. juni	
	3.227.399	0
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. juli	125.000	1.556.048	0
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-96.178	105.800
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>1.459.870</u>	<u>105.800</u>

2018

2017

5 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	2.053.902	2.141.073
Forfald 1-5 år	357.450	355.866
Forfald inden 1 år	88.370	87.999
	<u>2.499.722</u>	<u>2.584.938</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld t.kr. 2.500 er der givet pant i fast ejendom med bogført værdi på t.kr. 3.227.