

Aaen & Co.

STATSAUTORISERED E REVISORER

Bjørn Steen Børgesen Holding ApS

Hjemstedsadresse: Smedebakken 11A, 3490 Kvistgård

CVR-nummer 31 94 93 27

Årsrapporten 2016/17

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2017

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
Bank	Danske Bank Stengade 57 B 3000 Helsingør
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 anpartar 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 2016 – 30. juni 2017 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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 28. november 2017

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 2016 – 30. juni 2017 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 28. november 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bjørn Steen Børgesen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 salgsmkostninger 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 nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	462.491	384.703
1	Personaleomkostninger	478.771	438.933
3	Afskrivninger	82.745	70.050
	Resultat af primær drift	-99.025	-124.280
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-61.074
	Finansielle indtægter	200	3.535
	Finansielle omkostninger	-47.782	-32.606
	Ordinært resultat før skat	-146.607	-214.425
2	Skat af ordinært resultat	0	0
	Årets resultat	-146.607	-214.425
	Resultatdisponering:		
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	50.600	0
	Udbytte for regnskabsåret	0	50.600
	Overført af årets resultat	-197.207	-265.025
	Disponeret	-146.607	-214.425

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2017	2016
Grunde og bygninger	3.248.051	3.501.418
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.395	103.488
3 Materielle anlægsaktiver	3.289.446	3.604.906
Andre værdipapirer og kapitalandele	681.956	682.415
Finansielle anlægsaktiver	681.956	682.415
Anlægsaktiver	3.971.402	4.287.321
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	26.200	88.820
Andre tilgodehavender	51.752	1.752
Periodeafgrænsningsposter	17.198	0
Tilgodehavender	95.150	90.572
Likvide beholdninger	335.437	340.002
Omsætningsaktiver	430.587	430.574
Aktiver i alt	4.401.989	4.717.895

Balance 30. juni

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.556.048	1.753.255
Foreslået udbytte	0	50.600
4 Egenkapital	1.681.048	1.928.855
5 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	2.496.939	2.580.748
Langfristet gæld	2.496.939	2.580.748
5 Kreditinstitutter i øvrigt	87.999	89.038
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.231	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	13.348	45.176
Anden gæld	119.424	74.078
Kortfristet gæld	224.002	208.292
Gæld i alt	2.720.941	2.789.040
Passiver i alt	4.401.989	4.717.895

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	473.864	433.892
Pensioner	3.408	3.324
Andre omkostninger til social sikring	1.499	1.717
	478.771	438.933
2 Selskabsskat		
Aktuel skat af ordinært resultat	0	0
	0	0
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli	3.509.375	310.465
Årets tilgang	2.285	0
Årets afgang	-235.000	0
Anskaffelsessum 30. juni	3.276.660	310.465
Afskrivninger 1. juli	7.957	206.977
Årets afskrivning	20.652	62.093
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Værdiregulering 30. juni	28.609	269.070
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.248.051	41.395

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. juli	125.000	1.753.255	50.600
Ekstraordinært udbytte	0	0	50.600
Betalt udbytte	0	0	-101.200
Årets resultat	0	-197.207	0
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>1.556.048</u>	<u>0</u>

2017

2016

5 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	2.141.073	2.226.474
Forfald 1-5 år	355.866	354.274
Forfald inden 1 år	87.999	89.038
	<u>2.584.938</u>	<u>2.669.786</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld t.kr. 2.585 er der givet pant i fast ejendom med bogført værdi på t.kr. 3.248.