

# Bjørn Steen Børgesen Holding ApS

Hjemstedsadresse: Smedebakken 11A, 3490 Kvistgård

CVR-nummer 31 94 93 27

Årsrapporten 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2016

---

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 årsrapporten	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 er at drive køreskolevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed samt at eje aktier og anparter i andre selskaber.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og har været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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 7. oktober 2016

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 2015 – 30. juni 2016 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 7. oktober 2016  
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 2015/16 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år

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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele der ikke er børsnoterede og beregnet til varigt eje, indregnet under anlægsaktiver måles til en tilnærmet dagsværdi på balancedagen. Såfremt der ikke findes handler med tilsvarende aktier tages der udgangspunkt i kostprisen ved fastsættelse af dagsværdien.

### Værdipapirer

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



## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### 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	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	384.703	357.482
1 Personaleomkostninger	438.933	299.452
3 Afskrivninger	70.050	62.093
Resultat af primær drift	-124.280	-4.063
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-61.074	-22.715
Finansielle indtægter	3.535	36.406
Finansielle omkostninger	-32.606	-643
Ordinært resultat før skat	-214.425	8.986
2 Skat af ordinært resultat	0	0
Årets resultat	-214.425	8.986
Resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	345.000
Udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Overført af årets resultat	-265.025	-336.014
Disponeret	-214.425	8.986

## Balance 30. juni

## Aktiver

Note	2016	2015
Grunde og bygninger	3.501.418	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.488	165.581
3 Materielle anlægsaktiver	3.604.906	165.581
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	191.860
Andre værdipapirer og kapitalandele	682.415	690.900
Finansielle anlægsaktiver	682.415	882.760
Anlægsaktiver	4.287.321	1.048.341
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	88.820	16.875
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	250.000
Andre tilgodehavender	1.752	6.415
Tilgodehavender	90.572	273.290
Likvide beholdninger	340.002	1.086.754
Omsætningsaktiver	430.574	1.360.044
Aktiver i alt	4.717.895	2.408.385

## Balance 30. juni

## Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.753.255	2.018.280
Foreslået udbytte	50.600	0
5 Egenkapital	<u>1.928.855</u>	<u>2.143.280</u>
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	<u>2.580.748</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld	<u>2.580.748</u>	<u>0</u>
6 Kreditinstitutter i øvrigt	89.038	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	129
Selskabsskat	0	1.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	45.176	180.706
Anden gæld	74.078	83.270
Kortfristet gæld	<u>208.292</u>	<u>265.105</u>
Gæld i alt	<u>2.789.040</u>	<u>265.105</u>
Passiver i alt	<u>4.717.895</u>	<u>2.408.385</u>

## Noter til årsrapporten

		2015/16	2014/15
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	433.892	293.920
	Pensioner	3.324	3.240
	Andre omkostninger til social sikring	1.717	2.292
		438.933	299.452
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	0	310.465
	Årets tilgang	3.509.375	0
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsessum 30. juni	3.509.375	310.465
	Afskrivninger 1. juli	0	144.884
	Årets afskrivning	7.957	62.093
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	Værdiregulering 30. juni	7.957	206.977
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.501.418	103.488

## Noter til årsrapporten

		2016		
4	Kapitalandele i associerede virksomheder			
	Anskaffelsessum 1. juli			1.501.981
	Årets tilgang			0
	Årets afgang			1.501.981
	Anskaffelsessum 30. juni			0
	Værdireguleringer 1. juli			-1.310.121
	Årets resultat			0
	Afgang			1.310.121
	Værdiregulering			0
	Værdireguleringer 30. juni			0
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni			0
5	Egenkapital			
		Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	Egenkapital 1. juli	125.000	2.018.280	0
	Betalt udbytte	0	0	0
	Årets resultat	0	-265.025	50.600
	Egenkapital 30. juni	125.000	1.753.255	50.600
			2016	2015
6	Kreditinstitutter i øvrigt			
	Forfald efter 5 år		2.226.474	0
	Forfald 1-5 år		354.274	0
	Forfald inden 1 år		89.038	0
			2.669.786	0

## Noter til årsrapporten

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld t.kr. 2.669 er der givet pant i fast ejendom med bogført værdi på t.kr. 3.501.