

Bollerup Holding ApS

c/o Søren Bollerup Hansen
Skovbovænget 52, Hareskov
3500 Værløse

CVR-nr. 32 26 00 71

Årsrapport 2016/17
(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/12 2017.


Dirigent Søren Bollerup Hansen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Bollerup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 14. december 2017

Direktion:


Søren Bollerup Hansen

Til kapitalejerne i Bollerup Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bollerup Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 14. december 2017

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bollerup Holding ApS
c/o Søren Bollerup Hansen
Skovbovænget 52, Hareskov
3500 Værløse

CVR-nr.: 32 26 00 71
Stiftet: 16. april 2009
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Søren Bollerup Hansen

Revision

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Hovedaktiviteter

Bollerup Holding ApS' s hovedaktivitet er at eje aktier og anparter i datterselskaber, herunder drive finansiell virksomhed i form af investering af enhver art.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er utilfredsstillende.

Ledelsens forventninger til næste regnskabsår er et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Bollerup Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra klasse C-virksomheder.

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. 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder huslejeindtægter fratrukket driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Huslejeindtægterne indregnes i resultatopgørelsen så de dækker regnskabsperioden.

Andre ekstern omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til ejendomsdrift og administration.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

Ænderingerne i dagsværdier af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme er ejendomme som besiddes for at opnå lejeindtægt og/eller kapitalgevinster. Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ved beregning af dagsværdien er der anvendt en afkastbaseret model. Der anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af de forventede fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen.

Diskonteringsfaktoren er fastsat til 4,25%.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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 baseret for den indeværende år anvendte skattesats, 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Skattesats 22%.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
	33.790	83
	BRUTTOFORTJENESTE	
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-100.000
	DRIFTSRESULTAT	283
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-23.896
1	Andre finansielle indtægter	607
	Finansielle omkostninger	-73.947
	RESULTAT FØR SKAT	-231
2	Skat af årets resultat	29.588
	ÅRETS RESULTAT	-271
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	-133.858
	DISPONERET I ALT	-271

	AKTIVER	2017	2016
Note		kr.	t.kr.
	Grunde og bygninger	1.900.000	2.000
3	Materielle anlægsaktiver	1.900.000	2.000
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	24
4	Finansielle anlægsaktiver	0	24
	ANLÆGSAKTIVER	1.900.000	2.024
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	15.792	14
	Periodeafgrænsningsposter	0	35
	Tilgodehavender	15.792	49
	Likvide beholdninger	0	36
	OMSÆTNINGSAKTIVER	15.792	85
	AKTIVER	1.915.792	2.109

	PASSIVER	2017	2016
Note		kr.	t.kr.
	Selskabskapital	50.000	50
	Overkurs ved emission	0	399
	Overført resultat	-9.343	-274
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5	EGENKAPITAL	40.657	175
	Hensættelse til udskudt skat	13.114	42
	HENSÆTTELSER I ALT	13.114	42
	Gæld til realkreditinstitutter	1.699.000	1.762
6	LANGFRISTET GÆLD I ALT	1.699.000	1.762
6	Kortfristet del af langfristet gæld	63.000	63
	Kreditinstitutter i øvrigt	27.843	0
	Selskabsskat	17.343	12
	Anden gæld	33.700	34
	Kortfristede gældsforpligtelser	163.021	130
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.862.021	1.892
	PASSIVER	1.915.792	2.109
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	607	0
Andre renter	0	0
	607	0
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-29.588	40
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	-29.588	40

2017
kr.

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2016	1.595.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>1.595.000</u>
Dagsværdiregulering 1. juli 2016	405.000
Årets regulering	<u>-100.000</u>
Dagsværdiregulering 30. juni 2017	<u>305.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017	<u>1.900.000</u>

2017
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris		
Saldo pr. 1. juli 2016	500.000	
Tilgang	0	
Afgang	0	
Kostpris 30. juni 2017	500.000	
Op- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1. juli 2016	-476.104	
Afgang	0	
Andel i årets nettoresultat	-23.896	
Hensat forpligtelse negativ egenkapital	0	
Udloddet udbytte	0	
Saldo pr. 30. juni 2017	-500.000	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017	0	
	Resultat	Egenkapital
Selskabet ejer Myadvizor ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø.	-290.783	-266.888

2017
kr.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emmission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital, primo	50.000	399.000	-274.485	0	174.515
Betalt udbytte	0		0	0	0
Overført fra overkurs ved emission	0	-399.000	399.000	0	0
Årets resultat	0	0	-133.858	0	-133.858
Egenkapital, ultimo	50.000	0	-9.343	0	40.657

6 Langfristede gældsforpligtelser

	1/7 2016 Gæld i alt	30/6 2017 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.825.000	1.762.000	63.000	1.300.000
	1.825.000	1.762.000	63.000	1.300.000

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstutter t.kr. 1.762 er der tinglyst ejerpantebreve for t.kr. 1.600, ejendommen har en bogført værdi på t.kr. 1.900.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Sambeskatning

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Årets skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten. Selskabet Bollerup Holding ApS er administrationselskab.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kideskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.