

Bollerup Holding ApS

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

CVR-nr. 32 26 00 71

Årsrapport 2017/18
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/11 2018.


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

| | |
|---|-------|
| Påtegninger | Side |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 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 2017/18 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 9. november 2018

Direktion:


Søren Bollerup Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bollerup Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bollerup Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derud- over udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

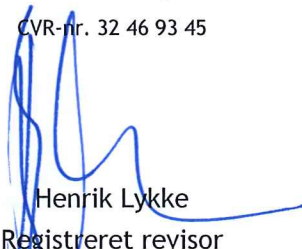
Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 9. november 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke
Registreret revisor
MNE-nr. mne3258

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 anpartar i datterselskaber, herunder drive finansiell virksomhed i form af investering af enhver art.

Årsrapporten for Bollerup Holding ApS for 2017/18 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 nominal 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 for indværende 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 nominel 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 2017 - 30. juni 2018

| Note | 2017/18 kr. | 2016/17 t.kr. |
|---|----------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 58.303 | 34 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | 0 | -100 |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver | -5.993 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | 52.310 | -66 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | -24 |
| 1 Andre finansielle indtægter | 250 | 1 |
| Finansielle omkostninger | -75.892 | -74 |
| RESULTAT FØR SKAT | -23.332 | -163 |
| 2 Skat af årets resultat | 3.815 | 30 |
| ÅRETS RESULTAT | -19.517 | -133 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | -19.517 | -133 |
| DISPONERET I ALT | -19.517 | -133 |

| | AKTIVER | 2018 | 2017 |
|------|---|------------------|--------------|
| Note | | kr. | t.kr. |
| | Grunde og bygninger | 1.900.000 | 1.900 |
| 3 | Materielle anlægsaktiver | 1.900.000 | 1.900 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 1.900.000 | 1.900 |
| | Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 0 | 16 |
| | Tilgodehavender | 0 | 16 |
| | Likvide beholdninger | 4.631 | 0 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 4.631 | 16 |
| | AKTIVER | 1.904.631 | 1.916 |

Balance

pr. 30. juni 2018

| | | PASSIVER | |
|----------|---|------------------|---------------|
| Note | | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50 |
| | Overført resultat | -28.860 | -9 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| 5 | EGENKAPITAL | 21.140 | 41 |
| | Hensættelse til udskudt skat | 9.299 | 13 |
| | HENSÆTTELSER I ALT | 9.299 | 13 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 1.747.000 | 1.699 |
| 6 | LANGFRISTET GÆLD I ALT | 1.747.000 | 1.699 |
| 6 | Kortfristet del af langfristet gæld | 63.000 | 63 |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 28 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 11.135 | 21 |
| | Selskabsskat | 17.283 | 17 |
| | Anden gæld | 35.774 | 34 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 127.192 | 163 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.874.192 | 1.862 |
| | PASSIVER | 1.904.631 | 1.916 |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|---------------|------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Andre finansielle indtægter | | |
| Renter tilknyttede virksomheder | 250 | 1 |
| Andre renter | 0 | 0 |
| | <u>250</u> | <u>1</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | -3.815 | -30 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>-3.815</u> | <u>-30</u> |

2018
kr.**3 Materielle anlægsaktiver**

| | Grunde og bygninger |
|--|------------------------|
| Kostpris 1. juli 2017 | 1.595.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 30. juni 2018 | 1.595.000 |
| Dagsværdiregulering 1. juli 2017 | 305.000 |
| Årets regulering | 0 |
| Dagsværdiregulering 30. juni 2018 | 305.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018 | 1.900.000 |

2018
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | |
|---|--|--------------------|
| Kostpris | | |
| Saldo pr. 1. juli 2017 | 500.000 | |
| Tilgang | 0 | |
| Afgang | 0 | |
| Kostpris 30. juni 2018 | 500.000 | |
| Op- og nedskrivninger | | |
| Saldo pr. 1. juli 2017 | -500.000 | |
| Afgang | 0 | |
| Andel i årets nettoresultat | 0 | |
| Hensat forpligtelse negativ egenkapital | 0 | |
| Udloddet udbytte | 0 | |
| Saldo pr. 30. juni 2018 | -500.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018 | 0 | |
| | Resultat | Egenkapital |
| Selskabet ejer Myadvizor ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø. | 156.098 | -110.790 |

2018
kr.

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------|----------------------|----------------------|---|---------------|
| Egenkapital, primo | 50.000 | -9.343 | 0 | 40.657 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -19.517 | 0 | -19.517 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | -28.860 | 0 | 21.140 |

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | 1/7 2017 Gæld i alt | 30/6 2017 Gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.762.000 | 1.810.000 | 63.000 | 1.300.000 |
| | 1.762.000 | 1.810.000 | 63.000 | 1.300.000 |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstutter t.kr. 1.810 er der tinglyst ejerpantebreve for t.kr. 800, 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 administrationsselskab.

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