

M.BORUP HOLDING ApS

Næstved Storcenter 22
4700 Næstved

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/02/2018

Astrid Borup
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	M.BORUP HOLDING ApS Næstved Storcenter 22 4700 Næstved
	CVR-nr: 32479324 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Bankforbindelse	Spar Nord Farimagsvej 8 4720 Præstø DK Danmark
Revisor	Registreret Revisor Jørgen T. Madsen Lundbyvej 7 4720 Præstø DK Danmark CVR-nr: 75964056 P-enhed: 1002476407

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i M. Borup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Borup Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 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 Ethiske 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

Bårse, 19/02/2018

Jørgen T. Madsen , mne6155
Registreret revisor
Registreret Revisor Jørgen T. Madsen
CVR: 75964056

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.
Dog er skat af årets resultat datterselskab medtaget som tilgodehavende henholdsvis skyldig selskabsskat.

Resultatopgørelse

Indtægts- og omkostningskriterier:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skatter, herunder eventualforpligtigelse.

I resultatopgørelsen er indtægtsført beregnet skat af årets negative skattepligtige indkomst.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Borup Design ApS cvr. nr. 63887528.

Skat af årets resultat i Borup Design ApS er medtaget som tilgodehavende og tilsvarende afsat som skyldig skat.

Balance

Selskabet har investeret i en ejerlejlighed til udlejning.

Ejerlejligheden er medtaget til anskaffelsessum der vurderes at svare til scrapværdien.

Der afskrives ikke på ejerlejligheden.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i datterselskab er indregnet til anskaffelsessum tillagt nettoresultat.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskab er indregnet til anskaffelsessum tillagt nettoresultat.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Eksterne omkostninger			0
Bruttoresultat		31.089	499
Resultat af ordinær primær drift		31.089	499
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.347.701	1.482.497
Andre finansielle indtægter		5	476
Øvrige finansielle omkostninger		-391.811	-362.562
Ordinært resultat før skat		986.984	1.120.910
Skat af årets resultat	1	84.231	85.326
Årets resultat		1.071.215	1.206.236
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		971.215	1.106.236
I alt		1.071.215	1.206.236

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		718.974	694.406
Materielle aktiver i alt		718.974	694.406
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.798.628	15.910.927
Finansielle aktiver i alt		15.798.628	15.910.927
Langfristede aktiver i alt		16.517.602	16.605.333
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.085.759	215.808
Tilgodehavender i alt		1.085.759	215.808
Likvide beholdninger		236.682	600.814
Kortfristede aktiver i alt		1.322.441	816.622
Aktiver i alt		17.840.043	17.421.955

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		8.098.625	7.127.410
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt		8.323.625	7.352.410
Gæld til realkreditinstitutter		468.454	490.238
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.000.000	8.000.000
Periodeafgrænsningsposter		257.777	285.000
Langfristede forpligtelser i alt	2	7.726.231	8.775.238
Gæld til realkreditinstitutter		20.000	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.500	6.250
Skyldig selskabsskat		265.394	-166.793
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.021.293	42.850
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		456.000	392.000
Kortfristede forpligtelser i alt		1.790.187	294.307
Forpligtelser i alt		9.516.418	10.069.545
Passiver i alt		17.840.043	17.421.955

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	84.220	85.326
Ændring af udskudt skat		
Regulering vedrørende tidligere år	11	
	<u>84.231</u>	<u>85.326</u>

2. Langfristede forpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	488.454	20.000	468.454	380.000
Gældsbev.	8.000.000	1.000.000	7.000.000	3.000.000
	<u>8.488.454</u>	<u>1.020.000</u>	<u>7.468.454</u>	<u>3.380.000</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet:

At drive datterselskabet Borup Design ApS cvr. nr. 63 88 75 28.

Som selskabet også er sambeskattet med.

Udvikling i resultat:

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning:

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

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Anparter Borup Design ApS er stillet til sikkerhed overfor Søren Borup Holding

ApS. Restgæld kr. 8.000.000. kr. 3.000.000 forfalder efter 5 år.

Prioritetsgæld til DLR er sikret ved pant i ejerlejlighed nr. 5 af 124au Næstved Markjorder.
kr. 400.000 forfalder efter 5 år.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med datterselskabet for skat af sambeskattede indkomst og visse eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat.

Skyldig selskabsskat:

Restskat 2016 kr. 44.906

A conto 2017 kr. -85.000

Skat 2017 Borup Design ApS kr. 389.708

Skat af årets resultat kr. -84.220

I alt kr. 265.394

5. Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalen.

Martin Borup, Ryttervænget 5, 4700 Næstved ejer 100%