

BORLEV HOLDING ApS

Borlevvej 32
6040 Egtved

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2016

Jacob Lykke Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BORLEV HOLDING ApS
 Borlevvej 32
 6040 Egtved

 CVR-nr: 32838103
 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten til brug for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Borlev Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 30/11/2016

Direktion

Jacob Lykke Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde aktier, anparter og andre værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 159.864, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 360.458.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende og ledelsen forventer positive tendenser for fremtiden.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. Bruttoresultatet består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes posten under ”Kapitalandele i tilknyttede virksomheder” og den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK o. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Egenkapital**Udbytte**

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

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, 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 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 hhv. egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris.

Efterfølgende måles disse finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-3.906	-3.125
Andre finansielle indtægter	1	1.260	3.264
Øvrige finansielle omkostninger	2	-157.218	-523.260
Ordinært resultat før skat		-159.864	-523.121
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-159.864	-523.121
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-159.864	-523.121
I alt		-159.864	-523.121

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Tilgodehavende skat		0	6.066
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	12.693
Tilgodehavender i alt		0	18.759
Værdipapirer og kapitalandele i alt		33.793	121.384
Likvide beholdninger		1	0
Omsætningsaktiver i alt		33.794	140.143
Aktiver i alt		33.794	140.143

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		-485.458	-325.594
Egenkapital i alt		-360.458	-200.594
Gæld til banker		0	24.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.407	2.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		387.845	313.774
Gældsforpligtelser i alt		394.252	340.737
Passiver i alt		33.794	140.143

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.260	0
Øvrige finansielle indtægter	0	3.264
	<u>1.260</u>	<u>3.264</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	12.484	13.081
Øvrige finansielle omkostninger	144.734	510.179
	<u>157.218</u>	<u>523.260</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. juli 2015	<u>1.330.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.330.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	<u>1.330.000</u>
Værdigreguleringer 30. juni 2016	<u>1.330.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JJ Totalentreprise ApS, Danmark	100%	-261.561	485.968
Arkitekt Jacob Jensen ApS, Danmark	100%	-273.279	21.516
		<u>- 534.840</u>	<u>507.484</u>

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	12.693
	0	12.693

Direktion

Udestående gæld	0	12.693
Rentefod	8,00%	8,00%

5. Registreret kapital mv.

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	i alt kr.
Saldo 1. juli 2015	125.000	-325.594	-200.594
Overført jf. resultatdisponering		-159.864	-159.864
Saldo 30. juni 2016	125.000	-485.458	-360.458

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ, og selskabets gæld overstiger således selskabets aktiver. Der er ingen aktivitet i selskabet. Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Den fortsatte drift er afhængig af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes, og i nødvendigt omfang udvides til at understøtte den nødvendige gældsafvikling for det kommende år.

Det er ledelsens forventning, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes, og aflægges under den forudsætning årsrapporten med henblik på fortsat drift.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 tkr. pr. 30. juni 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

Eventual aktiver

Ikke indregnet udskudt skatteaktiv andrager DKK:	150.277
--	----------------