

Borlev Holding ApS

Lysetøbervej 3

6070 Christiansfeld

CVR-nr. 32838103

Årsrapport

01-07-2021 - 30-06-2022

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-12-2022

Jacob Jensen
Dirigent

Borlev Holding ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Borlev Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 for Borlev Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 28-12-2022

Direktion

Jacob Lykke Jensen
Direktør

Borlev Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Borlev Holding ApS Lysestøbervej 3 6070 Christiansfeld |
| CVR-nr. | 32838103 |
| Regnskabsår | 01-07-2021 - 30-06-2022 |
| Direktion | Jacob Lykke Jensen, Direktør |

Tilknyttede virksomheder

| | |
|----------------|---|
| Revisor | Bogholderi Syd ApS Lindegade 37 6070 Christiansfeld |
| Telefon | 22254578 |
| CVR-nr. | 41853751 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i besiddelse af aktier, anpartar og andre værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 udviser et resultat på kr. -1.585.328, og selskabets balance pr. 30-06-2022 udviser en balancesum på kr. 663.382, og en egenkapital på kr. -127.607.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen og er som følge heraf omfattet af Selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer reetablering af selskabets egenkapital gennem egen indtjening i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Borlev Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab består af eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Ved køb af anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de ny tilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomheder inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastsættelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omstruktureringer.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lan indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Borlev Holding ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|-------------------|----------------|
| Bruttotab | | -15.719 | -23.564 |
| Driftsresultat | | -15.719 | -23.564 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 183.054 | 181.998 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 386 | 868.722 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -1.753.049 | -35.419 |
| Resultat før skat | | -1.585.328 | 991.737 |
| Skat af årets resultat | | 0 | -45.804 |
| Årets resultat | | -1.585.328 | 945.933 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -1.585.328 | 945.933 |
| Resultatdisponering | | -1.585.328 | 945.933 |

Borlev Holding ApS**Balance 30. juni 2022**

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3, 4 | 615.462 | 902.078 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 45.041 | 1.602.841 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 660.503 | 2.504.919 |
| Anlægsaktiver | | 660.503 | 2.504.919 |
| Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 107.719 |
| Tilgodehavender | | 0 | 107.719 |
| Likvide beholdninger | | 2.879 | 102.201 |
| Omsætningsaktiver | | 2.879 | 209.920 |
| Aktiver | | 663.382 | 2.714.839 |

Borlev Holding ApS**Balance 30. juni 2022**

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -252.607 | 1.332.721 |
| Egenkapital | 6 | -127.607 | 1.457.721 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 9.375 | 9.375 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 578.414 | 1.021.297 |
| Selskabsskat | | 38.768 | 120.030 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 8.334 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 156.098 | 106.416 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 790.989 | 1.257.118 |
| Gældsforpligtelser | | 790.989 | 1.257.118 |
| Passiver | | 663.382 | 2.714.839 |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 | | |
|--|------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 1. Andre finansielle indtægter | | | | |
| Andre finansielle indtægter | 386 | 868.722 | | |
| | 386 | 868.722 | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 76.503 | 26.576 | | |
| Andre finansielle omkostninger | 22.467 | 8.843 | | |
| Dagsværdiregulering af værdipapirer | 1.654.079 | 0 | | |
| | 1.753.049 | 35.419 | | |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris primo | 1.330.000 | 1.330.000 | | |
| Afgang i årets løb | -80.000 | 0 | | |
| Kostpris ultimo | 1.250.000 | 1.330.000 | | |
| Opskrivninger primo | -427.922 | -609.920 | | |
| Årets resultat | 183.054 | 181.998 | | |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | -389.670 | 0 | | |
| Opskrivninger ultimo | -634.538 | -427.922 | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 615.462 | 902.078 | | |
| 4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | | | |
| <i>Tilknyttede virksomheder</i> | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
| Arkitekt Jacob Jensen ApS | Christiansfeld | 100,00 | 615.462 | 171.936 |
| | | | 615.462 | 171.936 |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|--|--|
| 5. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38 | | |
| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen |
| Børsnoterede aktier | 45.041 | 1.654.079 |

Værdipapirer måles til dagsværdi i balancen. Dagsværdien svarer til kursværdien på balancedagen.

6. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskap ital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 1.332.721 | 1.457.721 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | -1.585.328 | -1.585.328 |
| | 125.000 | -252.607 | -127.607 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.