



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

BORGERGADE 21 APS
KAYERØDSGADE 6, 2., 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. maj 2022

Ann de Place

CVR-NR. 33 04 23 61

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Borgergade 21 ApS Kayerødsgade 6, 2. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 33 04 23 61 Stiftet: 24. juni 2010 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Trine Brade de Place Jesper Rytter de Place
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nykredit Bank Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Borgergade 21 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. maj 2022

Direktion:

Trine Brade de Place

Jesper Rytter de Place

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Borgergade 21 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Borgergade 21 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aalborg, den 18. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i dattervirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....	1	3.600.153	403.981
Eksterne omkostninger.....		-7.762	-7.450
DRIFTSRESULTAT.....		3.592.391	396.531
Andre finansielle indtægter.....	2	6.404	12.087
Andre finansielle omkostninger.....	3	-62.218	-61.886
RESULTAT FØR SKAT.....		3.536.577	346.732
Skat af årets resultat.....	4	14.029	12.616
ÅRETS RESULTAT.....		3.550.606	359.348
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		228.800	226.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		3.600.153	403.981
Overført resultat.....		-278.347	-270.633
I ALT.....		3.550.606	359.348

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		9.868.727	6.283.180
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		2.331.198	2.346.220
Finansielle anlægsaktiver.....	5	12.199.925	8.629.400
ANLÆGSAKTIVER.....		12.199.925	8.629.400
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	1.142.028
Andre tilgodehavender.....		1.000.000	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		24.200	119.121
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		1.089.829	60.669
Tilgodehavender.....		2.114.029	1.321.818
Likvide beholdninger.....		99.606	3.397
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.213.635	1.325.215
AKTIVER.....		14.413.560	9.954.615
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		6.695.979	3.374.173
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		228.800	226.000
EGENKAPITAL.....		7.049.779	3.725.173
Gældsbev.		6.284.035	6.221.817
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	6.284.035	6.221.817
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		7.700	7.625
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.072.046	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.079.746	7.625
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.363.781	6.229.442
PASSIVER.....		14.413.560	9.954.615
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Medarbejderforhold	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	125.000	3.374.173	226.000	3.725.173
Forslag til resultatdisponering.....		-278.347	228.800	-49.547
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-226.000	-226.000
Overførsler				
Tilladt udligning.....		3.600.153		3.600.153
Egenkapital 31. december 2021.....	125.000	6.695.979	228.800	7.049.779

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note	
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder			1	
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	3.585.547	390.225		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	14.606	13.756		
	3.600.153	403.981		
Andre finansielle indtægter			2	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	6.285	12.020		
Finansielle indtægter i øvrigt.....	119	67		
	6.404	12.087		
Andre finansielle omkostninger			3	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	62.218	61.871		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	0	15		
	62.218	61.886		
Skat af årets resultat			4	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-14.029	-26.723		
Regulering af udskudt skat.....	0	14.107		
	-14.029	-12.616		
Finansielle anlægsaktiver			5	
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021.....	10.046.337	2.359.247		
Kostpris 31. december 2021.....	10.046.337	2.359.247		
Værdireguleringer 1. januar 2021.....	-3.763.157	-13.027		
Udloddet resultat	0	-29.628		
Årets værdireguleringer	3.585.547	14.606		
Værdireguleringer 31. december 2021.....	-177.610	-28.049		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	9.868.727	2.331.198		
Langfristede gældsforpligtelser			6	
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Gældsbevægelse.....	6.284.035	0	0	6.221.817
	6.284.035	0	0	6.221.817

NOTER

			Note
Eventualposter mv.			7
Hæftelse i sambeskatningen			
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Tilgodehavende skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 24 tkr. pr. balancedagen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			8
Til sikkerhed for gældsbevægelse på 6.284 tkr. er der stillet sikkerhed i kapitalandele bogført til 9.869 tkr.			
	2021	2020	
Medarbejderforhold			9
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Borgergade 21 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders og associerede virksomheders underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.