

**Borup Ressourcecenter ApS**

Søndre Alle 2, 4600 Køge

(CVR. nr. 34 04 45 97)

**Årsrapport for 2017/2018**

7. regnskabsår

**Fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling.**

**Den 2. oktober 2018**

**Som dirigent**



---

**Morten Falck Pedersen**

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018	5
Balance pr. 30. juni 2018	6
Noter	8
Anvendte regnskabsprincipper	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/2018 for Borup Ressourcecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

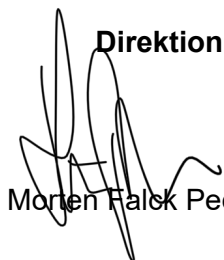
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 27. september 2018

**Direktion**



Morten Falk Pedersen

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Borup Ressourcecenter ApS  
Søndre Alle 2, 4600 Køge

CVR.nr. 34 04 45 97

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Køge

**Direktion:** Morten Falck Pedersen

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets vigtigste aktivitet består i udlejning af fast ejendom.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	3.824.736	282.968
1 Personaleomkostninger	-169.615	0
Af- og nedskrivninger	<u>-344.664</u>	<u>-78.692</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	3.310.457	204.276
Andre finansielle indtægter	3.000	2.544
Andre finansielle omkostninger	-53.641	-24.193
3 Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>	3.259.816	182.627
2 Skat af årets resultat	<u>-718.611</u>	<u>-40.593</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>2.541.205</u></u>	<u><u>142.034</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overførsel til næste år	<u>2.541.205</u>	<u>142.034</u>
	<u>2.541.205</u>	<u>142.034</u>

**Balance pr. 30. juni 2018**

<b><u>Note</u></b>	<b><u>Aktiver:</u></b>	<b><u>2017/2018</u></b>	<b><u>2016/2017</u></b>
3	<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.639.348	831.441
	Grunde og bygninger	<u>1.236.040</u>	<u>575.000</u>
		<u>4.875.388</u>	<u>1.406.441</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.875.388</u>	<u>1.406.441</u>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	<b>Tilgodehavender:</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.969.682	490.255
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	203.000	278.169
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	725
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	8.936
	Andre tilgodehavender	<u>300.000</u>	<u>0</u>
		<u>2.472.682</u>	<u>778.085</u>
	<b>Likvide midler</b>	<u>20.652</u>	<u>174.247</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.493.334</u>	<u>952.332</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>7.368.722</u></u>	<u><u>2.358.773</u></u>

**Balance pr. 30. juni 2018**

<b><u>Note</u></b>	<b><u>Passiver:</u></b>	<b><u>2017/2018</u></b>	<b><u>2016/2017</u></b>
	<b>Egenkapital:</b>		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	<u>2.916.355</u>	<u>375.150</u>
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.996.355</u>	<u>455.150</u>
	<b>Hensættelser:</b>		
	Udskudt skat	<u>218.000</u>	<u>80.000</u>
	<b>Gæld:</b>		
	<b>Langfristet gæld:</b>		
5	Gæld til kreditinstitutter	<u>216.589</u>	<u>230.769</u>
		<u>216.589</u>	<u>230.769</u>
	<b>Kortfristet gæld:</b>		
5	Kortfristet del af langfristet gæld	13.000	12.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	391.560	1.098.750
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.376.962	800
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	593
	Anden gæld	<u>1.156.256</u>	<u>480.711</u>
		<u>3.937.778</u>	<u>1.592.854</u>
	<b>Gæld i alt</b>	<u>4.154.367</u>	<u>1.823.623</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>7.368.722</u>	<u>2.358.773</u>
6	Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.		



## Noter

### 1. Personalemkostninger:

Lønninger	167.212	0
Andre sociale udgifter	2.403	0
	<u>169.615</u>	<u>0</u>
Antal ansatte i årets løb	<u>1</u>	<u>0</u>

### 2. Skat:

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Beregnet selskabsskat	580.611	593
Regulering af udskudt skat	138.000	40.000
	<u>718.611</u>	<u>40.593</u>

Selskabet har betalt kr. 0 i selskabsskat i regnskabsåret.

### 3. Anlægsaktiver:

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Grunde og bygninger</u>
Anskaffelsessum, primo	849.000	543.060
Til- og afgang i årets løb	3.391.571	422.040
Samlet anskaffelsessum, ultimo	<u>4.240.571</u>	<u>965.100</u>
Opskrivninger, primo	0	270.940
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger, ultimo	<u>0</u>	<u>270.940</u>
Samlede afskrivninger, primo	256.559	0
Årets afskrivninger	344.664	0
Samlede afskrivninger, ultimo	<u>601.223</u>	<u>0</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>3.639.348</u>	<u>1.236.040</u>

Ejendomsværdien for ejendomme udgør pr. 1. oktober 2017 t.kr. 50.

## Noter

<b><u>4. Egenkapital:</u></b>	<b><u>2017/2018</u></b>	<b><u>2016/2017</u></b>
Selskabskapital	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat, primo	375.150	233.116
Årets resultat	<u>2.541.205</u>	<u>142.034</u>
Overført resultat, ultimo	<u>2.916.355</u>	<u>375.150</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u><u>2.996.355</u></u></b>	<b><u><u>455.150</u></u></b>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i kapitalen siden stiftelsen.

### **5. Langfristet gæld:**

Afdrag der forfalder indenfor 1 år, er opført under kortfristet gæld	<u><u>13.000</u></u>
Restgæld efter 5 år	<u><u>155.000</u></u>

### **6. Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.:**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 230, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør t.kr. 1.236.

### **Sambeskatning**

Borup Ressourcecenter ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for HHTE Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### **Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 2 år 6 mdr., max. forpligtelse	<u>759.000</u>
---	----------------

## **Anvendte regnskabsprincipper**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år.

### **Generelt**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 eksisterer på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten "bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning er opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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.

## **Anvendte regnskabsprincipper**

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes påalignet sambeskatningsindkomsten.

Årets skat omfatter skat af skattepligtig indkomst og forskydning i udskudt skat. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen.

Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til en vurderet markedsværdi, som fastsættes med udgangspunkt i mæglervurdering, afkastmodel eller senere opnået salgssum.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under en særskilt post.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Mindre nyanskaffelser (u.kr. 13.500)	1 år

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.