



Borup Ressourcecenter ApS

Bækgårdsvej 84, 4140 Borup

(CVR. nr. 34 04 45 97)

Årsrapport for 2021/2022

11. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.

Den 10. januar 2023

Som dirigent

Morten Falck Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for året 2021/2022	6
Balance pr. 30. juni 2022	7
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2022	9
Noter	10
Anvendte regnskabsprincipper	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/2022 for Borup Ressourcecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi 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.

Borup, den 28. december 2022

Direktion

Morten Falck Pedersen

Emil Jonathan Haagh

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Borup Ressourcecenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har opstillet årsregnskabet for Borup Ressourcecenter ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabsprincip, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Boards 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 selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse årsregnskabsloven.

København, den 28. december 2022

Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt revisionsanpartsselskab (CVR.nr. 20082097)

Tommy Jensen
registreret revisor

mne2861

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Borup Ressourcecenter ApS Bækgårdsvej 84, 4140 Borup
CVR.nr.	34 04 45 97
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune:	Køge
Direktion:	Morten Falck Pedersen Emil Jonathan Haagh
Legale ejere:	Haagh'n Falck Holding ApS, 100%
Reelle ejere:	Emil Jonathan Haagh, 50% Morten Falck Pedersen, 50%
Revisor:	Revisionsfirmaet Tommy Jensen Godkendt revisionsanpartsselskab Prins Buris Vej 4, 2300 København S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste aktivitet består i bearbejdning af affald.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Bruttofortjeneste	-200.109	635.619
1 Personaleomkostninger	-856.236	-519.413
Af- og nedskrivninger	<u>-1.356.808</u>	<u>-961.270</u>
Resultat før finansielle poster	-2.413.153	-845.064
2 Andre finansielle indtægter	23.450	0
3 Andre finansielle omkostninger	-232.365	-144.544
5 Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	<u>1.000.000</u>	<u>66.183</u>
Resultat før skat	-1.622.068	-923.425
4 Skat af årets resultat	<u>356.550</u>	<u>202.878</u>
Årets resultat	<u><u>-1.265.518</u></u>	<u><u>-720.547</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overførsel til næste år	<u>-1.265.518</u>	<u>-720.547</u>
	<u>-1.265.518</u>	<u>-720.547</u>

Balance pr. 30. juni 2022

<u>Note</u>	<u>Aktiver:</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
5	Materielle anlægsaktiver:		
	Grunde og bygninger	2.250.000	2.250.000
	Investeringsejendomme	2.000.000	1.150.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.248.511</u>	<u>3.300.204</u>
		<u>7.498.511</u>	<u>6.700.204</u>
	 Anlægsaktiver i alt	 <u>7.498.511</u>	 <u>6.700.204</u>
	 Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
	Igangværende arbejder	113.945	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.187.208	2.987.378
	Tilgodehavende selskabsskat, tilknyttede virksomheder	91.550	194.878
	Andre tilgodehavender	714.723	464.250
	Periodeafgrænsningsposter	<u>102.770</u>	<u>56.923</u>
		<u>2.210.196</u>	<u>3.703.429</u>
	 Likvide midler	 <u>0</u>	 <u>0</u>
	 Omsætningsaktiver i alt	 <u>2.210.196</u>	 <u>3.703.429</u>
	 Aktiver i alt	 <u><u>9.708.707</u></u>	 <u><u>10.403.633</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

<u>Note</u>	<u>Passiver:</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	Egenkapital:		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Afsat udbytte	0	0
	Overført resultat	<u>565.961</u>	<u>1.331.479</u>
6	Egenkapital i alt	<u>645.961</u>	<u>1.411.479</u>
	 Hensættelser:		
	Udskudt skat	<u>41.000</u>	<u>306.000</u>
	 Gæld:		
	Gæld til kreditinstitutter	141.094	456.760
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	749.126	465.687
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.087.652	6.606.872
	Anden gæld	<u>43.874</u>	<u>1.156.835</u>
		<u>9.021.746</u>	<u>8.686.154</u>
	 Gæld i alt	<u>9.021.746</u>	<u>8.686.154</u>
	 Passiver i alt	<u>9.708.707</u>	<u>10.403.633</u>
7	Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.		

Egenkapitaloppgørelse pr. 30. juni 2022

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Udbytte</u>	<u>Overført til næste år</u>
Egenkapital primo	80.000	0	1.331.479
Tilskud fra moderselskab	0	0	500.000
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.265.518</u>
	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>565.961</u>

Noter

1. Personalemkostninger:

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Lønninger	818.606	513.257
Andre sociale udgifter	37.630	6.156
	<u>856.236</u>	<u>519.413</u>
Antal ansatte i årets løb	<u>2</u>	<u>1</u>

2. Andre finansielle indtægter:

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	23.450	0
	<u>23.450</u>	<u>0</u>

3. Andre finansielle omkostninger:

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	208.706	131.431
Andre finansielle omkostninger	23.659	13.113
	<u>232.365</u>	<u>144.544</u>

4. Skat:

Beregnet selskabsskat	-91.550	-194.878
Regulering af udskudt skat	-265.000	-8.000
	<u>-356.550</u>	<u>-202.878</u>

Selskabet har betalt kr. 0 i selskabsskat i regnskabsåret.

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Investerings- ejendomme	Grunde og bygninger
<u>5. Anlægsaktiver:</u>			
Anskaffelsessum, primo	6.617.371	545.695	2.183.817
Tilgang i årets løb	1.505.115	0	0
Afgang i årets løb	-365.000	-150.000	0
Samlet anskaffelsessum, ultimo	<u>7.757.486</u>	<u>395.695</u>	<u>2.183.817</u>
Opskrivninger, primo	0	604.305	66.183
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger, ultimo	<u>0</u>	<u>1.604.305</u>	<u>66.183</u>
Samlede afskrivninger, primo	3.317.167	0	0
Afskrivning ved afgang	-310.250	0	
Årets afskrivninger	<u>1.502.058</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlede afskrivninger, ultimo	<u>4.508.975</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>3.248.511</u>	<u>2.000.000</u>	<u>2.250.000</u>

Ejendomsværdien for ejendomme udgør pr. 1. oktober 2020 t.kr. 460.

6. Egenkapital:

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

Noter

7. Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.:

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 Haagh'n Falck Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 6 år 10 mdr., max. forpligtelse

7.293.362

Anvendte regnskabsprincipper

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 pålignet 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

Investeringsejendomme måles til laveste værdi af kostpris eller 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. 14.100)	1 år
Grunde og bygninger	40 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.