

**Borup Ressourcecenter ApS**

Bækgårdsvej 84, 4140 Borup

(CVR. nr. 34 04 45 97)

**Årsrapport for 2019/2020**

9. regnskabsår

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

**Den 3. december 2020**

**Som dirigent**



---

**Morten Falck Pedersen**

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledelsespåtegning                               | 2  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3  |
| Selskabsoplysninger                             | 4  |
| Ledelsesberetning                               | 5  |
| Resultatopgørelse for året 2019/2020            | 6  |
| Balance pr. 30. juni 2020                       | 7  |
| Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2020          | 9  |
| Noter   | 10 |
| Anvendte regnskabsprincipper                    | 13 |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/2020 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 3. december 2020

**Direktion**



Morten Falck Pedersen



Emil Jonathan Haagh

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Borup Ressourcecenter ApS

### **Påtegning på årsregnskabet**

Jeg har opstillet det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2019/2020 for Borup Ressourcecenter ApS, omfattende anvendte regnskabsprincipper, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 med International Financial Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder.

København, den 3. december 2020

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



Tommy Jensen  
registreret revisor

mnc2861

## 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

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets vigtigste aktivitet består i udlejning af fast ejendom.

### **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 2019 - 30. juni 2020

| <u>Note</u>                                    | <u>2019/2020</u>       | <u>2018/2019</u>      |
|--|------------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                       | 705.219                | 1.975.433             |
| 1 Personaleomkostninger                        | -243.786               | -379.070              |
| Af- og nedskrivninger                          | <u>-1.158.122</u>      | <u>-896.552</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>         | -696.689               | 699.811               |
| 2 Andre finansielle indtægter                  | 48.466                 | 25.545                |
| 3 Andre finansielle omkostninger               | -143.033               | -93.578               |
| 5 Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | <u>333.365</u>         | <u>0</u>              |
| <b>Resultat før skat</b>                       | -457.891               | 631.778               |
| 4 Skat af årets resultat                       | <u>100.559</u>         | <u>-138.775</u>       |
| <b>Årets resultat</b>                          | <u><u>-357.332</u></u> | <u><u>493.003</u></u> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>     |                        |                       |
| Udbytte  | 0                      | 1.000.000             |
| Overførsel til næste år                        | <u>-357.332</u>        | <u>-506.997</u>       |
|  | <u><u>-357.332</u></u> | <u><u>493.003</u></u> |

**Balance pr. 30. juni 2020**

| <b><u>Note</u></b> | <b><u>Aktiver:</u></b>                                | <b><u>2019/2020</u></b> | <b><u>2018/2019</u></b> |
|--------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 5                  | <b>Materielle anlægsaktiver:</b>                      |                         |                         |
|                    | Grunde og bygninger                                   | 1.131.077               | 873.970                 |
|                    | Investeringsjendomme                                  | 1.150.000               | 816.635                 |
|                    | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar               | 4.101.814               | 4.090.436               |
|                    |   | <u>6.382.891</u>        | <u>5.781.041</u>        |
|                    | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                            | <u>6.382.891</u>        | <u>5.781.041</u>        |
|                    | <b>Omsætningsaktiver:</b>                             |                         |                         |
|                    | <b>Tilgodehavender:</b>                               |                         |                         |
|                    | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser           | 891.439                 | 987.374                 |
|                    | Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder           | 1.754.011               | 1.525.545               |
|                    | Tilgodehavende selskabsskat, tilknyttede virksomheder | 159.559                 | 0                       |
|                    | Andre tilgodehavender                                 | 693.252                 | 989.394                 |
|                    | Periodeafgrænsningsposter                             | 22.715                  | 6.635                   |
|                    |   | <u>3.520.976</u>        | <u>3.508.948</u>        |
|                    | <b>Likvide midler</b>                                 | <u>0</u>                | <u>32.150</u>           |
|                    | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                        | <u>3.520.976</u>        | <u>3.541.098</u>        |
|                    | <b>Aktiver i alt</b>                                  | <u><u>9.903.867</u></u> | <u><u>9.322.139</u></u> |



**Balance pr. 30. juni 2020**

| <b><u>Note</u></b> | <b><u>Passiver:</u></b>                          | <b><u>2019/2020</u></b> | <b><u>2018/2019</u></b> |
|--------------------|--|-------------------------|-------------------------|
|                    | <b>Egenkapital:</b>                              |                         |                         |
|                    | Selskabskapital                                  | 80.000                  | 80.000                  |
|                    | Afsat udbytte                                    | 0                       | 1.000.000               |
|                    | Overført resultat                                | <u>2.052.026</u>        | <u>2.409.358</u>        |
| 6                  | <b>Egenkapital i alt</b>                         | <u>2.132.026</u>        | <u>3.489.358</u>        |
|                    | <br><b>Hensættelser:</b>                         |                         |                         |
|                    | Udskudt skat                                     | <u>314.000</u>          | <u>255.000</u>          |
|                    | <br><b>Gæld:</b>                                 |                         |                         |
|                    | Gæld til kreditinstitutter                       | 106.584                 | 0                       |
|                    | Leverandører af varer og tjenesteydelser         | 525.155                 | 359.635                 |
|                    | Gæld til tilknyttede virksomheder                | 6.017.667               | 3.696.466               |
|                    | Gæld til associerede virksomheder                | 104.545                 | 101.500                 |
|                    | Anden gæld                                       | <u>703.890</u>          | <u>1.420.180</u>        |
|                    |  | <u>7.457.841</u>        | <u>5.577.781</u>        |
|                    | <br><b>Gæld i alt</b>                            | <u>7.457.841</u>        | <u>5.577.781</u>        |
|                    | <br><b>Passiver i alt</b>                        | <u>9.903.867</u>        | <u>9.322.139</u>        |
| 7                  | Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v. |                         |                         |

### Egenkapitaloppgørelse pr. 30. juni 2020

|                            | <u>Selskabskapital</u> | <u>Udbytte</u> | Overført<br><u>til næste år</u> |
|----------------------------|------------------------|----------------|---------------------------------|
| Egenkapital primo          | 80.000                 | 1.000.000      | 2.409.358                       |
| Udbetalt udbytte           | 0                      | -1.000.000     | 0                               |
| Overført af årets resultat | <u>0</u>               | <u>0</u>       | <u>-357.332</u>                 |
|                            | <u>80.000</u>          | <u>0</u>       | <u>2.052.026</u>                |

## Noter

### 1. Personalemkostninger:

|                           | <u>2019/2020</u> | <u>2018/2019</u> |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger                 | 236.937          | 370.367          |
| Andre sociale udgifter    | 6.849            | 8.703            |
|                           | <u>243.786</u>   | <u>379.070</u>   |
| <br>                      |                  |                  |
| Antal ansatte i årets løb | <u>1</u>         | <u>1</u>         |

### 2. Andre finansielle indtægter:

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 48.466        | 25.545        |
| Andre finansielle indtægter              | 0             | 0             |
|  | <u>48.466</u> | <u>25.545</u> |

### 3. Andre finansielle omkostninger:

|   |                |               |
|---|----------------|---------------|
| Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder | 133.243        | 72.579        |
| Renteomkostninger, associerede virksomheder | 3.045          | 1.500         |
| Andre finansielle omkostninger              | 6.745          | 19.499        |
|   | <u>143.033</u> | <u>93.578</u> |

### 4. Skat:

|                            |                 |                |
|----------------------------|-----------------|----------------|
| Beregnet selskabsskat      | -159.559        | 101.775        |
| Regulering af udskudt skat | 59.000          | 37.000         |
|                            | <u>-100.559</u> | <u>138.775</u> |

Selskabet har betalt kr. 0 i selskabsskat i regnskabsåret.

## Noter

|                                 | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar | Investerings-<br>ejendomme | Grunde<br>og bygninger |
|---------------------------------|---|----------------------------|------------------------|
| <b><u>5. Anlægsaktiver:</u></b> |   |                            |                        |
| Anskaffelsessum, primo          | 5.428.211                                     | 545.695                    | 873.970                |
| Tilgang i årets løb             | 1.666.000                                     | 0                          | 257.107                |
| Afgang i årets løb              | <u>-496.500</u>                               | <u>0</u>                   | <u>0</u>               |
| Samlet anskaffelsessum, ultimo  | <u>6.597.711</u>                              | <u>545.695</u>             | <u>1.131.077</u>       |
| <br>                            |   |                            |                        |
| Opskrivninger, primo            | 0   | 270.940                    | 0                      |
| Årets opskrivning               | <u>0</u>                                      | <u>333.365</u>             | <u>0</u>               |
| Opskrivninger, ultimo           | <u>0</u>                                      | <u>604.305</u>             | <u>0</u>               |
| <br>                            |   |                            |                        |
| Samlede afskrivninger, primo    | 1.337.775                                     | 0                          | 0                      |
| Afskrivning ved afgang          | 0   | 0                          |                        |
| Årets afskrivninger             | <u>1.158.122</u>                              | <u>0</u>                   | <u>0</u>               |
| Samlede afskrivninger, ultimo   | <u>2.495.897</u>                              | <u>0</u>                   | <u>0</u>               |
| <br>                            |   |                            |                        |
| Bogført værdi, ultimo           | <u>4.101.814</u>                              | <u>1.150.000</u>           | <u>1.131.077</u>       |

Ejendomsværdien for ejendomme udgør pr. 1. oktober 2018 t.kr. 430.

## **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 HHTE Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

#### **Sikkerhedsstillelse**

Selskabet har til fordel for søstervirksomheds kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavende hos søstervirksomheden. Beløbet udgør t.kr. 1.754 pr. balancedagen.

#### **Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 5 år 4 mdr., max. forpligtelse

5.670.638

## **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.