

J.S. Borgen Holding ApS
Tjørnebakken 4, 2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 34 04 75 29

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2024.

Jesper Secher Borgen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for J.S. Borgen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 17. maj 2024

Direktion

Jesper Secher Borgen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i J.S. Borgen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.S. Borgen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 Deres ansvar.

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

Holstebro, den 17. maj 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | J.S. Borgen Holding ApS Tjørnebakken 4 2800 Kongens Lyngby |
| | CVR-nr.: 34 04 75 29 |
| | Stiftet: 4. november 2011 |
| | Hjemsted: Lyngby-Taarbæk |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår |
| Direktion | Jesper Secher Borgen, direktør |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Dattervirksomhed | Copenhagen Partners ApS, København K |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje anparter i Copenhagen Partners ApS, hvis aktivitet er at drive handels- og investeringsvirksomhed, herunder køb, drift og salg af ejendomme samt diverse konsulentytelser i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2023 udgjort et overskud på 41 t.kr. mod et overskud sidste år på 156 t.kr.

Årets resultat har i 2023 udgjort et overskud på 38 t.kr. mod et overskud sidste år på 152 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.025 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,7 % af de samlede aktiver på 2.030 t.kr., hvilket er på niveau med sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------|----------------|
| Bruttotab | -4.375 | -6.502 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 40.542 | 155.982 |
| Andre finansielle indtægter | 2.218 | 2.137 |
| Finansielle omkostninger | 0 | -80 |
| Resultat før skat | 38.385 | 151.537 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 38.385 | 151.537 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 75.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 151.537 |
| Disponeret fra overført resultat | -36.615 | 0 |
| Disponeret i alt | 38.385 | 151.537 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 1.986.199 | 1.945.657 |
| 3 | Andre kapitalandele | 500 | 500 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.986.699</u> | <u>1.946.157</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.986.699</u> | <u>1.946.157</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed | 14.100 | 26.100 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>14.100</u> | <u>26.100</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>29.438</u> | <u>19.595</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>43.538</u> | <u>45.695</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.030.237</u> | <u>1.991.852</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 1.869.987 | 1.906.602 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 75.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>2.024.987</u> | <u>1.986.602</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.250 | 5.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 5.250 | 5.250 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>5.250</u> | <u>5.250</u> |
| Passiver i alt | <u>2.030.237</u> | <u>1.991.852</u> |

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--|---------------------------------|---|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | 3.645 | 1.751.420 | 0 | 1.835.065 |
| Overført fra reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode | 0 | -3.645 | 3.645 | 0 | 0 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | 151.537 | 0 | 151.537 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 80.000 | 0 | 1.906.602 | 0 | 1.986.602 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | -36.615 | 75.000 | 38.385 |
| | 80.000 | 0 | 1.869.987 | 75.000 | 2.024.987 |

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 3.497.985 | 3.497.985 |
| Kostpris 31. december | <u>3.497.985</u> | <u>3.497.985</u> |
| Nedskrivninger 1. januar | -1.552.328 | -1.708.310 |
| Årets resultat | 40.542 | 155.982 |
| Nedskrivninger 31. december | <u>-1.511.786</u> | <u>-1.552.328</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.986.199</u> | <u>1.945.657</u> |

Tilknyttet virksomhed:

| | Hjemsted | Ejerandel |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| Copenhagen Partners ApS | København K | 100 % |

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 3. Andre kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar | 500 | 500 |
| Kostpris 31. december | <u>500</u> | <u>500</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>500</u> | <u>500</u> |

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 11 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for Gartnerivej 3A ApS' mellemværende med realkreditinstitut og pengeinstitut, som pr. 31. december 2023 udgør 1.450 t.kr. Kautionen er begrænset til 50 %.

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.S. Borgen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

J.S. Borgen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.