

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

CVR-nr. 34 04 75 29

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2023.

Jonas 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 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 31. maj 2023

Direktion

Jonas 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 2022 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 31. maj 2023

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 11. regnskabsår
Direktion	Jonas 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 2022 udgjort et overskud på 156 t.kr. mod et overskud sidste år på 41 t.kr.

Indtægt af kapitalinteresse har i 2022 udgjort 0 t.kr. mod et underskud sidste år på 24 t.kr.

Årets resultat har i 2022 udgjort et overskud på 152 t.kr. mod et overskud sidste år på 4 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.987 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,7 % af de samlede aktiver på 1.992 t.kr., hvilket er en stigning på 0,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-6.502	-17.003
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	155.982	40.683
Indtægt af kapitalinteresse	0	-23.613
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	0	2.400
Andre finansielle indtægter	2.137	2.001
Finansielle omkostninger	-80	0
Resultat før skat	151.537	4.468
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	151.537	4.468
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	17.070
Overføres til overført resultat	151.537	0
Disponeret fra overført resultat	0	-12.602
Disponeret i alt	151.537	4.468

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.945.657	1.789.675
3 Andre kapitalandele	500	500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.946.157</u>	<u>1.790.175</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.946.157</u>	<u>1.790.175</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	26.100	42.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	648
Tilgodehavender i alt	<u>26.100</u>	<u>42.648</u>
Likvide beholdninger	<u>19.595</u>	<u>19.242</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>45.695</u>	<u>61.890</u>
Aktiver i alt	<u>1.991.852</u>	<u>1.852.065</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	3.645
Overført resultat	1.906.602	1.751.420
Egenkapital i alt	1.986.602	1.835.065
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.250	17.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.250	17.000
Gældsforpligtelser i alt	5.250	17.000
Passiver i alt	1.991.852	1.852.065

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	1.735.568	15.029	35.000	1.865.597
Udloddet udbytte	0	0	0	-35.000	-35.000
Overført via resultatdisponering	0	17.070	-12.602	0	4.468
Udloddet udbytte fra tilknyttet virksomhed	0	-1.748.993	1.748.993	0	0
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
	80.000	0	1.906.602	0	1.986.602

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	31/12 2022	31/12 2021
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	3.497.985	0
Tilgang i årets løb	0	3.497.985
Kostpris 31. december	3.497.985	3.497.985
Nedskrivninger 1. januar	-1.708.310	0
Årets resultat	155.982	40.683
Udbytte	0	-1.748.993
Nedskrivninger 31. december	-1.552.328	-1.708.310
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.945.657	1.789.675
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Copenhagen Partners ApS	København K	100 %
	31/12 2022	31/12 2021
3. Andre kapitalandele		
Kostpris 1. januar	500	500
Kostpris 31. december	500	500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	500	500
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.		

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for Gartnerivej 3A ApS' mellemværende med realkreditinstitut og pengeinstitut, som pr. 31. december 2022 udgør 1.573 t.kr. Kautionen er begrænset til 50 %.

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.

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.

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".

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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