

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

CVR-nr. 34 04 75 29

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2021.

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 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 22. juni 2021

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 2020 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 FSR – danske revisorer Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 22. juni 2021

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 9. regnskabsår
Direktion	Jesper Secher Borgen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associeret virksomhed	Copenhagen Partners A/S, København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier i den associerede virksomhed Copenhagen Partners A/S, hvis aktivitet er at drive handels- og investeringsvirksomhed, herunder køb, drift og salg af ejendomme samt diverse konsulentydelse i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2020 udgjort et overskud på 455 t.kr. mod et overskud sidste år på 108 t.kr.

Årets resultat har i 2020 udgjort et overskud på 455 t.kr. mod et overskud sidste år på 107 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-3.752	-3.751
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	454.667	108.270
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	1.681	0
Andre finansielle indtægter	2.100	2.000
Resultat før skat	454.696	106.519
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	454.696	106.519
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	50.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	454.667	108.270
Udbytte for regnskabsåret	35.000	0
Disponeret fra overført resultat	-84.971	-1.751
Disponeret i alt	454.696	106.519

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	1.772.605	1.417.938
3 Andre kapitalandele	500	500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.773.105</u>	<u>1.418.438</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.773.105</u>	<u>1.418.438</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	44.100	42.000
Tilgodehavende selskabsskat	453	0
Tilgodehavender i alt	<u>44.553</u>	<u>42.000</u>
Likvide beholdninger	<u>51.689</u>	<u>4.213</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>96.242</u>	<u>46.213</u>
Aktiver i alt	<u>1.869.347</u>	<u>1.464.651</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.735.568	1.380.901
Overført resultat	15.029	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	35.000	0
Egenkapital i alt	<u>1.865.597</u>	<u>1.460.901</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
Passiver i alt	<u>1.869.347</u>	<u>1.464.651</u>

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Reserve for netto-opskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	1.274.382	0	0	1.354.382
Årets overførte resultat	0	108.270	-1.751	0	106.519
Overført til overført resultat	0	-1.751	1.751	0	0
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	1.380.901	0	0	1.460.901
Årets overførte resultat	0	454.667	-84.971	35.000	404.696
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	50.000	0	50.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-50.000	0	-50.000
Udloddet udbytte	0	-100.000	100.000	0	0
	80.000	1.735.568	15.029	35.000	1.865.597

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	<u>1</u>	<u>1</u>
Kostpris 31. december	<u>1</u>	<u>1</u>
Opskrivninger 1. januar	1.417.937	1.309.667
Årets resultat	454.667	108.270
Udbytte	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>1.772.604</u>	<u>1.417.937</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.772.605</u>	<u>1.417.938</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Copenhagen Partners A/S	København K	50 %
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
3. Andre kapitalandele		
Kostpris 1. januar	<u>500</u>	<u>500</u>
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 7 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 2020 udgør 1.758 t.kr. Kautionen er begrænset til 50,5 %.

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 associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

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

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

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

Andre kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associeret 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

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.

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.