

# **Årsrapport for 2017**

01.01.17 - 31.12.17

(5. regnskabsår)

## **J. Borregaard Holding ApS**

Barken 2A  
9260 Gistrup

CVR-nr. 34712204

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2018.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Tommy Lie

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>7</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for J. Borregaard Holding ApS for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 9. marts 2018.

## **Direktion**

Jan Borregaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

J. Borregaard Holding ApS  
Barken 2A  
9260 Gistrup

CVR-nr.: 34712204  
Etableret: 1. juli 2012  
Hjemstedskommune: Aalborg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jan Borregaard

**Revisor**

LG Revision I/S  
Torvegade 3A, 2. sal  
9400 Nørresundby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter formueforvaltning.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for J. Borregaard Holding ApS for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for J. Borregaard Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-89</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-89</b>	<b>0</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		52.636	56
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		89.432	-49
Andre finansielle indtægter		71.010	43
Andre finansielle omkostninger		7	42
<b>Resultat før skat</b>		<b>212.982</b>	<b>8</b>
Skat af årets resultat		17.241	2
<b>Årets resultat</b>		<b>195.741</b>	<b>6</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		384.032	329
Årets resultat		195.741	6
<b>Til disposition</b>		<b>579.773</b>	<b>335</b>
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		89.432	-49
Overført resultat		579.773	335
<b>Disponeret i alt</b>		<b>669.205</b>	<b>286</b>



## Balance 31. december

---

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		216.610	127
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	1	<b>216.610</b>	<b>127</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>216.610</b>	<b>127</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		19.720	19
Periodeafgrænsningsposter		204.353	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>224.073</b>	<b>19</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	311
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>0</b>	<b>311</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>285.554</b>	<b>62</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>509.626</b>	<b>392</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>726.236</b>	<b>519</b>

## Balance 31. december

---

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overkurs ved emission		5.000	5
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		134.110	45
Overført resultat		490.341	384
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<b>709.451</b>	<b>514</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Selskabsskat		16.786	0
Anden gæld		0	6
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>16.786</b>	<b>6</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>16.786</b>	<b>6</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>726.236</b>	<b>519</b>

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>					<b>Kapitalandele i tilkn. virk. kr.</b>
	Kostpris, primo					82.500
	<b>Kostpris, ultimo</b>					<b>82.500</b>
	Opskrivninger, primo					443.914
	Årets opskrivninger					89.432
	<b>Opskrivninger, ultimo</b>					<b>533.346</b>
	Af-/nedskrivninger, primo					-399.236
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>					<b>216.610</b>
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Andre reserver kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
	Saldo primo	80.000	5.000	44.678	384.032	513.710
	Årets resultat	0	0	89.432	106.309	195.741
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>5.000</b>	<b>134.110</b>	<b>490.341</b>	<b>709.451</b>