

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18
(6. regnskabsår)

J. Borregaard Holding ApS

Barken 2A
9260 Gistrup

CVR-nr. 34712204

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2019.

Dirigent: _____
Tommy Lie

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for J. Borregaard Holding ApS for regnskabsåret 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 20. marts 2019.

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 Østre Fælledvej 8 9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter formueforvaltning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Borregaard Holding ApS for 2018 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	2018	2017
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		30	0
Ordinært resultat før finansielle poster		30	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		0	53
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		140.000	89
Andre finansielle indtægter		0	71
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		135.175	0
Andre finansielle omkostninger		2.155	0
Resultat før skat		2.699	213
Skat af årets resultat		-349	17
Årets resultat		3.048	196
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		490.341	384
Årets resultat		3.048	196
Til disposition		493.389	580
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-134.110	89
Overført resultat		627.499	490
Disponeret i alt		493.389	580

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		81.435	217
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	<u>81.435</u>	<u>217</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>81.435</u>	<u>217</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		14.769	20
Periodeafgrænsningsposter		0	204
Tilgodehavender i alt		<u>14.769</u>	<u>224</u>
Likvide beholdninger		<u>616.321</u>	<u>286</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>631.090</u>	<u>510</u>
Aktiver i alt		<u>712.525</u>	<u>726</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overkurs ved emission		5.000	5
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	134
Overført resultat		<u>627.499</u>	<u>490</u>
Egenkapital i alt	2	<u>712.499</u>	<u>709</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26	0
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>17</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>26</u>	<u>17</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>26</u>	<u>17</u>
Passiver i alt		<u>712.525</u>	<u>726</u>

Noter til årsrapporten

1						Kapitalandele i tilkn. virk. kr.
Finansielle anlægsaktiver						
	Kostpris, primo					82.500
	Kostpris, ultimo					82.500
	Opskrivninger, primo					533.346
	Opskrivninger, ultimo					533.346
	Af-/nedskrivninger, primo					-399.236
	Årets nedskrivninger					-135.175
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo					81.435
2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	5.000	134.110	490.341	709.451
	Årets resultat	0	0	-134.110	137.158	3.048
	Saldo ultimo	80.000	5.000	0	627.499	712.499