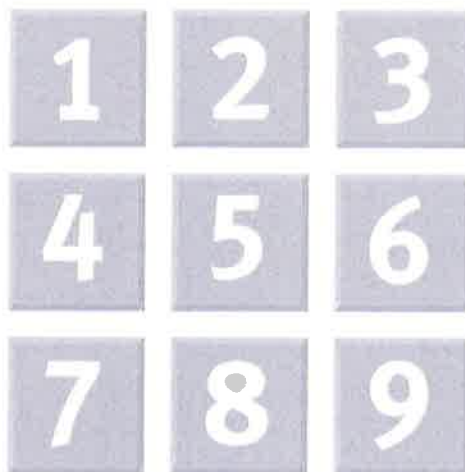


## AD Borup Holding ApS

Måløvvej 101  
3660 Stenløse

CVR-nr. 35 39 01 54

(3. regnskabsår)



### Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 2/3 2017

---

Jesper Borup  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**

*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

AD Borup Holding ApS  
Måløvvej 101  
3660 Stenløse

CVR-nr.: 35 39 01 54  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. juli 2013  
Hjemsted: Egedal

### Direktion

Jesper Borup, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for AD Borup Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 17. februar 2017

### Direktion

  
Jesper Borup  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til kapitalejeren i AD Borup Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for AD Borup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

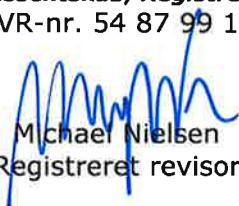
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Hillerød, den 17. februar 2017

**DØSSING & PARTNERE**  
**Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer**  
CVR-nr. 54 87 99 11

  
Michael Nielsen  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje kapitalandele, foretage investeringer og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 23.425, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 208.170.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AD Borup Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Egenkapital**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

AD Borup 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 samt for betalte acontoskatter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-8.750</b>	<b>-5.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>-14.675</u>	<u>180.567</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-23.425</b>	<b>175.567</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-23.425</u></b>	<b><u>175.567</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-23.425</u>	<u>175.567</u>
		<b><u>-23.425</u></b>	<b><u>175.567</u></b>

## Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		225.920	240.595
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		<u>128.000</u>	<u>128.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>353.920</u></b>	<b><u>368.595</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>353.920</u></b>	<b><u>368.595</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>353.920</u></u></b>	<b><u><u>368.595</u></u></b>

## Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		6.000	6.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		145.921	160.595
Overført resultat		-23.751	-15.000
<b>Egenkapital</b>	<b>2</b>	<b><u>208.170</u></b>	<b><u>231.595</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		24.531	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		114.719	128.000
Anden gæld		6.500	4.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>145.750</u></b>	<b><u>137.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>145.750</u></b>	<b><u>137.000</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>353.920</u></b>	<b><u>368.595</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af resultat i tilknyttede virksomheder	-14.675	180.567
	<b>-14.675</b>	<b>180.567</b>

### 2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for netto- opskriv- ning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	6.000	145.921	-15.000	216.921
Årets resultat	0	0	0	-23.425	-23.425
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	0	0	14.674	14.674
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>6.000</b>	<b>145.921</b>	<b>-23.751</b>	<b>208.170</b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.
Selskabskapital 1. januar 2016	80.000	80.000	0	0	0
Tilgang i året	0	0	80.000	0	0
<b>Selskabskapital</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>