

BORREGAARD 1842 ApS

Møllegården 4
5250 Odense SV

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/06/2016

Hans Christian Strib
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

BORREGAARD 1842 ApS

Møllegården 4

5250 Odense SV

Telefonnummer: 65961160

CVR-nr: 35638237

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

Holmens Kanal 2-12

1060 København K

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Borregaard 1842 ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.
- At det er ledelsens ansvar at aflægge årsrapporten.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29/06/2016

Direktion

Hans Christian Strib

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Borregaard 1842 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Borregaard 1842 ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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's 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.

Faaborg, 29/06/2016

Karen Marie Pedersen

Registreret revisor, medlem af FSR, danske revisorer

REVISION FAABORG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 32060242

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Årsrapporten er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift, og er aflagt efter følgende vurderings- og afskrivningsprincipper.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætningen, vareforbrug og eksterne omkostninger i en post benævnt bruttofortjeneste i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til drift, vedligeholdelse og administration af ejendomme samt forsikringer og skatter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelse med de beløb, der vedr. regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Grunde og bygninger | 50 år | 1.654.541 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 2.000 |

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen under posten afskrivninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udførte arbejder. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelt igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedr. efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og -tilgodehavender, 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris. For obligationslån måles gælden konkret som:

- Det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen (kostprisen)
- reduceret med afdrag og
- tillagt en forholdsmæssig andel af det beregnede samlede kurstab

Det samlede kurstab er forskellen mellem modtaget provenu (kostprisen) og nominel restgæld ved låneoptagelsen. Det samlede kurstab fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 183.788 | 383.321 |
| Personaleomkostninger | 1 | -40.196 | -94.632 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -17.118 | -11.035 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 126.474 | 277.654 |
| Andre finansielle omkostninger | | -50.077 | -78.811 |
| Ordinært resultat før skat | | 76.397 | 198.843 |
| Skat af årets resultat | | -25.448 | -51.697 |
| Årets resultat | | 50.949 | 147.146 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 50.949 | 147.146 |
| I alt | | 50.949 | 147.146 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.259.404 | 2.271.962 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 10.550 | 15.110 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 2.269.954 | 2.287.072 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.269.954 | 2.287.072 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 22.520 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 2.961 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 11.037 | 11.422 |
| Tilgodehavender i alt | | 11.037 | 36.903 |
| Likvide beholdninger | | 113.570 | 42.766 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 124.607 | 79.669 |
| Aktiver i alt | | 2.394.561 | 2.366.741 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 203.095 | 152.146 |
| Egenkapital i alt | | 253.095 | 202.146 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 1.954 | 1.815 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 1.954 | 1.815 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.724.707 | 1.765.462 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2 | 1.724.707 | 1.765.462 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 81.753 | 76.540 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 64.346 | 66.014 |
| Skyldig selskabsskat | | 77.485 | 49.882 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 180.132 | 158.793 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 11.089 | 46.089 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 414.805 | 397.318 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.139.512 | 2.162.780 |
| Passiver i alt | | 2.394.561 | 2.366.741 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 50.000 | 152.146 | 202.146 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 50.949 | 50.949 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | 203.095 | 253.095 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Løn og gager | 39.600 | 94.632 |
| Andre omkostninger til social sikring | 596 | 0 |
| | 40.196 | 94.632 |

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.806.460 | 81.753 | 1.724.707 | 1.395.777 |
| | 1.806.460 | 81.753 | 1.724.707 | 1.395.777 |

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er transportvirksomhed, håndværk, industri, ejendomsbesiddelse, herunder som jordbruger af landbrugsejendomme.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ledelsen har oplyst, at der ikke er indgået nogen form for kautions- eller garantiforpligtelser.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

DLR har pant i ejendommen Møllegården 4 på kr. 1.883.000.

Der er tinglyst ejerpantebrev på kr. 500.000.