

BORREGAARD 1842 ApS  
Møllegården 4, 5250 Odense SV

CVR-nr. 35 63 82 37

Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2017

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. maj 2018

---

Hans Christian Strib  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for BORREGAARD 1842 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29. maj 2018

## **Direktion**

Hans Christian Strib  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i BORREGAARD 1842 ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for BORREGAARD 1842 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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, den 29. maj 2018

Revision Faaborg  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 32 06 02 42

Karen Marie Pedersen  
Registreret revisor  
medlem af FSR, danske revisorer  
MNE-nr. mne4477

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	BORREGAARD 1842 ApS Møllegården 4 5250 Odense SV  Telefon: 65 96 11 60 CVR-nr.: 35 63 82 37 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Hjemsted: Odense Kommune
<b>Direktion</b>	Hans Christian Strib, direktør
<b>Revisor</b>	Revision Faaborg Registreret Revisionsanpartsselskab Mørkebjergvej 3 5600 Faaborg
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 19.786, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 80.321.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for BORREGAARD 1842 ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i DKK.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## 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 mv.

### Skat af årets resultat

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

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	50 år	1.654.541 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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 samt for betalte acontoskatter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>89.883</b>	<b>-85.393</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-6.279</u>	<u>-37.466</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>83.604</b>	<b>-122.859</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-14.732	-17.118
Andre driftsomkostninger		<u>-4.810</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>64.062</b>	<b>-139.977</b>
Finansielle omkostninger		<u>-83.792</u>	<u>-46.756</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-19.730</b>	<b>-186.733</b>
Skat af årets resultat		<u>-56</u>	<u>33.745</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-19.786</u></b>	<b><u>-152.988</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-19.786</u>	<u>-152.988</u>
		<b><u>-19.786</u></b>	<b><u>-152.988</u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.234.288	2.246.846
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>5.990</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.234.288</u></b>	<b><u>2.252.836</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.234.288</u></b>	<b><u>2.252.836</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.175	0
Andre tilgodehavender		7.976	0
Udskudt skatteaktiv		31.735	31.791
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>11.402</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>79.886</u></b>	<b><u>43.193</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>7.856</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>79.886</u></b>	<b><u>51.049</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.314.174</u></b>	<b><u>2.303.885</u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>30.321</u>	<u>50.107</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>2</b>	<b><u>80.321</u></b>	<b><u>100.107</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.559.722</u>	<u>1.642.462</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3</b>	<b><u>1.559.722</u></b>	<b><u>1.642.462</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	82.740	82.245
Kreditinstitutter		2.415	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.825	45.606
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		191.233	128.949
Selskabsskat		0	78.396
Anden gæld		<u>368.918</u>	<u>226.120</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>674.131</u></b>	<b><u>561.316</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.233.853</u></b>	<b><u>2.203.778</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.314.174</u></b>	<b><u>2.303.885</u></b>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.076	36.850
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.203</u>	<u>616</u>
	<b><u>6.279</u></b>	<b><u>37.466</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

## 2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	50.107	100.107
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-19.786</u>	<u>-19.786</u>
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>30.321</u></b>	<b><u>80.321</u></b>

## 3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>1. januar 2017</u>	<u>Gæld</u> <u>31. december</u> <u>2017</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.724.707</u>	<u>1.642.462</u>	<u>82.740</u>	<u>1.216.768</u>
	<b><u>1.724.707</u></b>	<b><u>1.642.462</u></b>	<b><u>82.740</u></b>	<b><u>1.216.768</u></b>

## Noter

### 4 Eventualposter m.v.

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

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.642.461, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør kr. 2.234.288.

Herudover er der til sikkerhed for gæld til Skat kr. 343.309 tinglyst udlæg på kr. 228.674 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør kr. 2.234.288.

Der er tinglyst ejerpantebrev på kr. 500.000.