

BORREGAARD 1842 ApS
Møllegården 4, 5250 Odense SV

CVR-nr. 35 63 82 37

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Hans Christian Strib
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| 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 2016 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 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2017

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 2016 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 31. maj 2017

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

Karen Marie Pedersen
Registreret revisor
medlem af FSR, danske revisorer

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | BORREGAARD 1842 ApS Møllegården 4 5250 Odense SV Telefon: 65 96 11 60 CVR-nr.: 35 63 82 37 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Odense Kommune |
| Direktion | Hans Christian Strib, direktør |
| Revisor | Revision Faaborg Registreret Revisionsanpartsselskab Mørkebjergvej 3 5600 Faaborg |
| Pengeinstitut | 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 2016 udviser et underskud på kr. 152.988, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 100.107.

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 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 DKK.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttoresultat 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 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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 | 2.000 kr. |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således 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, 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. |
|--|-------------|------------------------|----------------------|
| Bruttotab | | -85.393 | 183.789 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-37.466</u> | <u>-40.196</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -122.859 | 143.593 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-17.118</u> | <u>-17.118</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -139.977 | 126.475 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-46.756</u> | <u>-50.078</u> |
| Resultat før skat | | -186.733 | 76.397 |
| Skat af årets resultat | | <u>33.745</u> | <u>-25.448</u> |
| Årets resultat | | <u>-152.988</u> | <u>50.949</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-152.988</u> | <u>50.949</u> |
| | | <u>-152.988</u> | <u>50.949</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 2.246.846 | 2.259.404 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>5.990</u> | <u>10.550</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>2.252.836</u> | <u>2.269.954</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.252.836</u> | <u>2.269.954</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | 31.791 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>11.402</u> | <u>11.037</u> |
| Tilgodehavender | | <u>43.193</u> | <u>11.037</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>7.856</u> | <u>113.570</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>51.049</u> | <u>124.607</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>2.303.885</u></u> | <u><u>2.394.561</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>50.107</u> | <u>203.095</u> |
| Egenkapital | 2 | <u>100.107</u> | <u>253.095</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>0</u> | <u>1.954</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>1.954</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | <u>1.642.462</u> | <u>1.724.707</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | <u>1.642.462</u> | <u>1.724.707</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 82.245 | 81.753 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 45.606 | 64.346 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 128.949 | 11.089 |
| Selskabsskat | | 78.396 | 77.485 |
| Anden gæld | | <u>226.120</u> | <u>180.132</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>561.316</u> | <u>414.805</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.203.778</u> | <u>2.139.512</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.303.885</u> | <u>2.394.561</u> |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter

| | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|----------------------|----------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 36.850 | 39.600 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>616</u> | <u>596</u> |
| | <u>37.466</u> | <u>40.196</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |

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

2 Egenkapital

| | <u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 50.000 | 203.095 | 253.095 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-152.988</u> | <u>-152.988</u> |
| Egenkapital 31. december 2016 | <u>50.000</u> | <u>50.107</u> | <u>100.107</u> |

3 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld</u> <u>1. januar 2016</u> | <u>Gæld</u> <u>31. december</u> <u>2016</u> | <u>Afdrag</u> <u>næste år</u> | <u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u> |
|--------------------------------|--------------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>1.806.460</u> | <u>1.724.707</u> | <u>82.245</u> | <u>1.305.558</u> |
| | <u>1.806.460</u> | <u>1.724.707</u> | <u>82.245</u> | <u>1.305.558</u> |

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. 1.724.707, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør kr. 2.246.846.

Der er tinglyst ejerpantebrev på kr. 500.000.