

BORREGAARD 1842 ApS

Møllegården 4

5250 Odense SV

CVR-nr. 35 63 82 37

Årsrapport for 2023

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2024

Hans Christian Strib
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 2024

Direktion

Hans Christian Strib

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i BORREGAARD 1842 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for BORREGAARD 1842 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 31. maj 2024

ReVision+
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 41 69 56 09

Lars Berg Rasmussen
Registreret revisor
medlem af FSR, danske revisorer
mne16515

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 2023

Hjemsted: Odense Kommune

Direktion

Hans Christian Strib

Revisor

ReVision+
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Herregårdscentret 101-103
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 2023 udviser et underskud på DKK 22.010, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 378.872.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BORREGAARD 1842 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af 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, herunder fortjeneste ved salg materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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 |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 0 kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1-3 år | 0 kr. |

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsværdi.

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.

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.

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 nettorealizationsværdi.

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 2023

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.117 | -39.778 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.200 | -2.400 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -83 | -42.178 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -15.165 | -20.479 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -16.825 |
| Resultat før finansielle poster | | -15.248 | -79.482 |
| Finansielle indtægter | | 457 | 174 |
| Finansielle omkostninger | | -9.885 | -11.170 |
| Resultat før skat | | -24.676 | -90.478 |
| Skat af årets resultat | | 2.666 | 15.343 |
| Årets resultat | | -22.010 | -75.135 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -22.010 | -75.135 |
| | | -22.010 | -75.135 |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.647.126 | 1.659.684 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.647.126 | 1.659.684 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.647.126 | 1.659.684 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 5.040 | 2.540 |
| Andre tilgodehavender | | 2.515 | 2.992 |
| Udskudt skatteaktiv | | 30.876 | 28.210 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 19.897 | 16.935 |
| Tilgodehavender | | 58.328 | 50.677 |
| Værdipapirer | | 200 | 200 |
| Værdipapirer | | 200 | 200 |
| Likvide beholdninger | | 33.282 | 49.736 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 91.810 | 100.613 |
| Aktiver i alt | | 1.738.936 | 1.760.297 |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 328.872 | 350.881 |
| Egenkapital | | <u>378.872</u> | <u>400.881</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 737.320 | 798.865 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | <u>737.320</u> | <u>798.865</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 2 | 61.545 | 64.829 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.756 | 14.108 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 425.921 | 353.822 |
| Anden gæld | | 120.522 | 127.792 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>622.744</u> | <u>560.551</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.360.064</u> | <u>1.359.416</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.738.936</u> | <u>1.760.297</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 350.882 | 400.882 |
| Årets resultat | 0 | -22.010 | -22.010 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 50.000 | 328.872 | 378.872 |

Noter

| | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|---------------------|---------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | <u>1.200</u> | <u>2.400</u> |
| | <u>1.200</u> | <u>2.400</u> |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>1</u> | <u>1</u> |

2 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld 1. januar 2023</u> | <u>Gæld 31. december 2023</u> | <u>Afdrag næste år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>863.694</u> | <u>798.865</u> | <u>61.545</u> | <u>513.772</u> |
| | <u>863.694</u> | <u>798.865</u> | <u>61.545</u> | <u>513.772</u> |

3 Eventualforpligtelser

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

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 798.865, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør kr. 1.647.126.

Der er tinglyst ejerpantebrev på kr. 500.000.