



Borrebjerggård ApS

Pårupvej 81
3230 Græsted

CVR-nr. 37 41 68 27

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2019

Kenneth Munk
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Borrebjerggård 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

Græsted, den 13. maj 2019

Direktion

Kenneth Munk
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Borrebjerggård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Borrebjerggård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 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.

Hørsholm, den 13. maj 2019

Verum Cura
Godkendt revisionsvirksomhed
CVR-nr. 39 88 68 71

Anders Ilsøe
Registreret revisor
MNE-nr. mne33775

Selskabsoplysninger

Selskabet

Borrebjerggård ApS
Pårupvej 81
3230 Græsted

CVR-nr.: 37 41 68 27

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 1. februar 2016

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Kenneth Munk, direktør

Revisor

Verum Cura
Godkendt revisionsvirksomhed
Lyngsø Alle 3
2970 Hørsholm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med salg og udlejning af faciliteter til loppemarked.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 197.939, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 301.892.

Selskabets ultimative hovedanpartshaver har afgivet tilsagn til at opretholde det nuværende udlån til selskabet for det kommende regnskabsår. Moderselskabet har tillige indenfor visse rammer givet tilsagn om økonomisk støtte til selskabet, såfremt der vil opstå behov herfor, og på denne baggrund har selskabets ledelse aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borrebjerggård ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i kasse og pengeinstitut.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		206.990	402.887
Personaleomkostninger	1	-413.490	-413.959
Resultat før af- og nedskrivninger		-206.500	-11.072
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-34.910	-34.910
Resultat før finansielle poster		-241.410	-45.982
Finansielle indtægter	3	5.086	0
Finansielle omkostninger	4	-17.342	-18.013
Resultat før skat		-253.666	-63.995
Skat af årets resultat	5	55.727	24.145
Årets resultat		-197.939	-39.850
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-197.939	-39.850
		-197.939	-39.850

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>102.002</u>	<u>136.912</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>102.002</u>	<u>136.912</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>102.002</u>	<u>136.912</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>204.052</u>	<u>164.500</u>
Tilgodehavender		<u>204.052</u>	<u>164.500</u>
Likvide beholdninger		<u>28.636</u>	<u>173.707</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>232.688</u>	<u>338.207</u>
Aktiver i alt		<u><u>334.690</u></u>	<u><u>475.119</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-351.892	-153.953
Egenkapital	6	-301.892	-103.953
Hensættelse til udskudt skat		6.240	8.520
Hensatte forpligtelser i alt		6.240	8.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.272	42.281
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		394.775	414.537
Anden gæld		203.295	113.734
Kortfristede gældsforpligtelser		630.342	570.552
Gældsforpligtelser i alt		630.342	570.552
Passiver i alt		334.690	475.119
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualposter mv.	8		

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	388.890	388.901
Pensioner	16.848	16.524
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.752</u>	<u>8.534</u>
	<u>413.490</u>	<u>413.959</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>34.910</u>	<u>34.910</u>
	<u>34.910</u>	<u>34.910</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>5.086</u>	<u>0</u>
	<u>5.086</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>17.342</u>	<u>18.013</u>
	<u>17.342</u>	<u>18.013</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-53.447	-23.665
Årets udskudte skat	-2.280	-480
	-55.727	-24.145

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-153.953	-103.953
Årets resultat	0	-197.939	-197.939
Egenkapital 31. december 2018	50.000	-351.892	-301.892

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ultimative hovedandpartshaver har afgivet tilsagn til at opretholde det nuværende udlån til selskabet for det kommende regnskabsår. Moderselskabet har tillige indenfor visse rammer givet tilsagn om økonomisk støtte til selskabet, såfremt der vil opstå behov herfor, og på denne baggrund har selskabets ledelse aflagt årsrapporten efter going concern princippet.

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Borrebjerggård Holding af 2015 ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kenneth Munk Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-993691194626

IP: 87.51.xxx.xxx

2019-05-16 13:44:39Z

NEM ID 

Anders Jos Ilsøe

Registreret revisor

På vegne af: Verum Cura

Serienummer: CVR:39886871-RID:19242619

IP: 77.66.xxx.xxx

2019-05-16 13:55:04Z

NEM ID 

Kenneth Munk Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-993691194626

IP: 87.51.xxx.xxx

2019-05-16 15:20:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KE56U-2XGB6-5DE56-158DV-1UMZ7-VOA3N

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>