

Borbjerggård ApS

Pårupvej 81
3230 Græsted

CVR-nr. 37 41 68 27



Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2017

Kenneth Munk
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. februar - 31. december 2016 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Borrebjerggård ApS
Pårupvej 81
3230 Græsted

CVR-nr.: 37 41 68 27
Regnskabsperiode: 1. februar - 31. december
Stiftet: 1. februar 2016
Hjemsted: Gribskov

Direktion

Kenneth Munk, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar - 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.

Græsted, den 16. maj 2017

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. februar - 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 Etske 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.

Hillerød, den 16. maj 2017

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11

Anders Ilsøe
Registreret revisor

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 2016 udviser et underskud på kr. 66.103, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 16.103.

Selskabets resultat er præget af etableringsomkostninger og der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borrebjerggård ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.758 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-87.778</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -82.020 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-2.728</u> |
| Resultat før skat | | -84.748 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>18.645</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-66.103</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>-66.103</u> |
| | | <u><u>-66.103</u></u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>171.822</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>171.822</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>171.822</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 224.628 |
| Andre tilgodehavender | | 5.757 |
| Selskabsskat | | <u>27.645</u> |
| Tilgodehavender | | <u>258.030</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>19.176</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>277.206</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>449.028</u></u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. |
|---------------------------------------------|-------------|--------------------|
| Passiver | | |
| Selskabskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | -66.103 |
| Egenkapital | 5 | -16.103 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 9.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 9.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 42.947 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.438 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 387.029 |
| Anden gæld | | 24.717 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 456.131 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 456.131 |
| Passiver i alt | | 449.028 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 6 | |
| Eventualposter m.v. | 7 | |

Noter til årsrapporten

| | 2016 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 85.557 |
| Pensioner | 1.464 |
| Andre omkostninger til social sikring | 757 |
| | <u>87.778</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> |
| | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>2.728</u> |
| | <u>2.728</u> |
| | |
| der fordeler sig således: | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>2.728</u> |
| | <u>2.728</u> |
| | |
| 3 Skat af årets resultat | |
| Årets aktuelle skat | -27.645 |
| Årets udskudte skat | 9.000 |
| | <u>-18.645</u> |
| | |
| 4 Materielle anlægsaktiver | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | <u>0</u> |
| Kostpris 1. februar 2016 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 174.550 |
| | <u>174.550</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>174.550</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Af- og nedskrivninger 1. februar 2016 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>2.728</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>2.728</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u><u>171.822</u></u> |

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. februar 2016 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | -66.103 | -66.103 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 50.000 | -66.103 | -16.103 |

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets første regnskabsår er præget af etableringsomkostninger. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen ved egen indtjening i det kommende regnskabsår. Finansieringen fra koncernselskaber og ultimative kapitalejer forventes opretholdt ud fra den nuværende kreditramme.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Borrebjerggård Holding af 2015 ApS (Administrationsselskab) 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: 188.178.114.94

2017-05-23 20:27:00Z

NEM ID 

Anders Jos Ilsøe

Registreret revisor

På vegne af: Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab

Serienummer: CVR:54879911-RID:1104744223951

IP: 195.215.238.238

2017-05-23 20:51:17Z

NEM ID 

Kenneth Munk Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-993691194626

IP: 188.178.114.94

2017-05-24 06:34:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Z8UZP-5557X-6XEKQ-ZQQMM-H7J35-Z1Q52

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>