

Bork Legeland ApS
Enggårdsvej 9, Nr. Bork, 6893 Hemmet

CVR-nr. 43 10 19 51

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2024.

Niels Peder Enggaard Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Bork Legeland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 4. juni 2024

Direktion

Niels Peder Enggaard Poulsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Bork Legeland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bork Legeland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Skjern, den 4. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen

statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bork Legeland ApS Enggårdsvej 9, Nr. Bork 6893 Hemmet CVR-nr.: 43 10 19 51 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Niels Peder Enggaard Poulsen, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank Storegade 6-10 6880 Tarm
Modervirksomhed	Legegaarden Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af Bork Legeland

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.318.151 kr. mod 1.911.876 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 498.673 kr. mod 725.428 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Bork Legeland har i 2023 udvidet med en udendørs legepark.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bork Legeland ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	10-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og 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. Udskudt skat 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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne tilskud, vedrørende de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	2.318.151	1.911.876
1 Personaleomkostninger	-884.136	-529.288
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-445.764	-267.287
Driftsresultat	988.251	1.115.301
Øvrige finansielle omkostninger	-328.733	-174.399
Resultat før skat	659.518	940.902
Skat af årets resultat	-160.845	-215.474
Årets resultat	498.673	725.428
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	498.673	725.428
Disponeret i alt	498.673	725.428

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	9.390.786	7.462.073
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.140.473	972.864
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.531.259</u>	<u>8.434.937</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.531.259</u>	<u>8.434.937</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>14.840</u>	<u>12.650</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>14.840</u>	<u>12.650</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.350	409
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.625	0
	Andre tilgodehavender	10.538	38.188
	Periodeafgrænsningsposter	<u>9.141</u>	<u>1.162.947</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>34.654</u>	<u>1.201.544</u>
	Likvide beholdninger	<u>811.308</u>	<u>1.884.069</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>860.802</u>	<u>3.098.263</u>
	Aktiver i alt	<u>11.392.061</u>	<u>11.533.200</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	4.577.282	4.078.609
Egenkapital i alt	4.617.282	4.118.609
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.559.765	1.572.632
Hensatte forpligtelser i alt	1.559.765	1.572.632
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	4.131.795	4.810.059
Periodeafgrænsningsposter	320.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.451.795	4.810.059
Kortfristet del af langfristet gæld	222.557	142.121
Gæld til pengeinstitutter	0	509
Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.667	69.893
Selskabsskat	0	21.556
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	46.276	0
Anden gæld	398.719	797.821
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	763.219	1.031.900
Gældsforpligtelser i alt	5.215.014	5.841.959
Passiver i alt	11.392.061	11.533.200

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	3.353.181	0	3.393.181
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	725.428	725.428
Overført til overført resultat	0	-3.353.181	3.353.181	0
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	0	4.078.609	4.118.609
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	498.673	498.673
	40.000	0	4.577.282	4.617.282

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	869.549	518.975
Andre omkostninger til social sikring	14.587	10.313
	884.136	529.288
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1
	31/12 2023	31/12 2022
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	7.556.909	7.192.756
Tilgang i årets løb	2.243.196	364.153
Kostpris 31. december	9.800.105	7.556.909
Af- og nedskrivninger 1. januar	-94.836	0
Årets afskrivninger	-314.483	-94.836
Af- og nedskrivninger 31. december	-409.319	-94.836
Regnskabsmæssig værdi 31. december	9.390.786	7.462.073
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.116.728	1.296.728
Tilgang i årets løb	322.890	0
Afgang i årets løb	-90.000	-180.000
Kostpris 31. december	1.349.618	1.116.728
Af- og nedskrivninger 1. januar	-143.864	0
Årets afskrivninger	-131.281	-143.864
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	66.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-209.145	-143.864
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.140.473	972.864

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 17.680 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 9.391 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.314 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	15
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.140