

Borreby Holding ApS

CVR-nr. 87486710

Skovvænget 2

5620 Glamsbjerg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Grønlund Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Borreby Holding ApS
Skovvænget 2
5620 Glamsbjerg

CVR-nr.: 87486710

Hjemsted: Assens

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Jørgen Grønlund Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Borreby Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 30.11.2016

Direktion

Jørgen Grønlund Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Borreby Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Borreby Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 30.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars L. Larsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter produktion, handel og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i 2015/16 ændret regnskabspraksis i moderselskabsregnskabet vedrørende indregning af tilknyttede og associerede virksomheder, således at disse indregnes til kostpris med fradrag af eventuelle nedskrivninger og med indtægtsførsel af modtagne udbytter. Tidligere blev tilknyttede og associerede virksomheder indregnet efter indre værdis metode (equity-metoden). Praksisændringen sker med henblik på at ensrette moderselskabets regnskabspraksis med den øvrige koncern, og idet ledelsen vurderer, at det vil være mere relevant at præsentere det direkte afkast af investeringen i tilknyttede og associerede virksomheder i form af modtagne udbytter. Praksisændringen har påvirket egenkapitalen ved årets begyndelse med 13,3 mio.kr. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Herudover er andre værdipapirer og kapitalandele, som omfatter børsnoterede aktier, reklassificeret fra et finansielt anlægsaktiv til et omsætningsaktiv. Sammenligningstal er ligeledes tilpasset.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter modtagne udbytter.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttotab		(27.225)	(60)
Af- og nedskrivninger		<u>0</u>	<u>(3)</u>
Driftsresultat		(27.225)	(63)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.293.501	28.494
Andre finansielle indtægter		24.645	85
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(91.142)</u>	<u>(2)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.199.779	28.514
Skat af ordinært resultat	2	<u>0</u>	<u>(43)</u>
Årets resultat		<u>2.199.779</u>	<u>28.471</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.199.779</u>	<u>28.471</u>
		<u>2.199.779</u>	<u>28.471</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		677.150	677
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>677.150</u>	<u>677</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>10.896.458</u>	<u>3.391</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>10.896.458</u>	<u>3.391</u>
Anlægsaktiver		<u>11.573.608</u>	<u>4.068</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.630.981	34.204
Andre tilgodehavender		402.014	401
Tilgodehavende selskabsskat		<u>346.993</u>	<u>474</u>
Tilgodehavender		<u>40.379.988</u>	<u>35.079</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>5.117.753</u>	<u>9.531</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>5.117.753</u>	<u>9.531</u>
Likvide beholdninger		<u>2.929.576</u>	<u>638</u>
Omsætningsaktiver		<u>48.427.317</u>	<u>45.248</u>
Aktiver		<u>60.000.925</u>	<u>49.316</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		830.000	741
Overført overskud eller underskud		<u>58.032.779</u>	<u>48.417</u>
Egenkapital		<u>58.862.779</u>	<u>49.158</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		982.929	0
Anden gæld		<u>155.217</u>	<u>158</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.138.146</u>	<u>158</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.138.146</u>	<u>158</u>
Passiver		<u>60.000.925</u>	<u>49.316</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	741.000	48.416.625	49.157.625
Effekt af virksomhedskøb o.l.	89.000	7.416.375	7.505.375
Årets resultat	0	2.199.779	2.199.779
Egenkapital ultimo	830.000	58.032.779	58.862.779

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	68.890	0
Valutakursreguleringer	13.465	0
Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter	4.455	1
Øvrige finansielle omkostninger	4.332	1
	91.142	2
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	4
Ændring af udskudt skat	0	13
Regulering vedrørende tidligere år	0	26
	0	43
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
		kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.391.083
Tilgange		7.505.375
Kostpris ultimo		10.896.458
Regnskabsmæssig værdi ultimo		10.896.458

* Egenkapital og resultat er oplyst på baggrund af tallene pr. 30.06.2015, da der endnu ikke foreligger et regnskab for 2015/16 for IPR Holding ApS og Jørgen Grønlund Nielsen Ejendomme ApS.

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
Pejrupgård A/S	Assens	A/S	100,00	23.386.974	(154.839)
Arcona Invest ApS	Assens	ApS	100,00	2.043.804	45.045
Innovision ApS	Assens	ApS	67,00	1.890.947	1.690.499
IPR Holding ApS *	Assens	ApS	100,00	204.344	154.345
Pulmotrace ApS	Assens	ApS	54,00	5.072.526	(725.700)
InnoCC ApS	Odense	ApS	49,00	8.388.606	(1.390.558)
Jørgen Grønlund Nielsen Ejendomme ApS *	Assens	ApS	100,00	7.505.375	41.344

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet Borreby Holding ApS er administrationsselskab i koncernen, og er sambeskattet med dets øvrige tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter for kildeskat på renter, royalties og udbytter samt selskabs-skatte indenfor sambeskatningskredsen.