

Borgholm Holding ApS

Hjemstedsadresse: Frejasvej 171, 3600 Frederikssund

CVR-nummer 39648830

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2023

Palle Riisager Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Borgholm Holding ApS Frejasvej 171 3600 Frederikssund Hjemstedskommune: Frederikssund
Direktion	Palle Riisager Christensen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	18. juni 2018
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive virksomhed som holdingselskab.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Borgholm Holding 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 20. marts 2023

Direktion

Palle Riisager Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Borgholm Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Borgholm Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisorers 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.

Helsingør, den 20. marts 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevej 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Sanne Holm Kristensen
statsautoriseret revisor
MNE34351

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Borgholm Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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 nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Andre eksterne omkostninger	6.250	6.251
Resultat af primær drift	-6.250	-6.251
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	52.130	16.105
1 Finansielle indtægter	8.373	0
2 Finansielle omkostninger	29.766	28.341
Resultat før skat	24.487	-18.487
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	24.487	-18.487
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	52.130	16.105
Overført til overført resultat	-27.643	-34.592
Disponeret	24.487	-18.487

Balance 31. december

Aktiver

Note	2022	2021
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	696.728	644.598
Finansielle anlægsaktiver	696.728	644.598
 Anlægsaktiver	 696.728	 644.598
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	 214.959	 216.586
Tilgodehavender	214.959	216.586
 Likvide beholdninger	 3.964	 231
 Omsætningsaktiver	 218.923	 216.817
 Aktiver i alt	 915.651	 861.415

Balance 31. december

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	68.235	16.105
Overført resultat	15.646	43.289
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	133.881	109.394
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	775.520	745.771
Kortfristet gæld	781.770	752.021
Gæld i alt	781.770	752.021
Passiver i alt	915.651	861.415
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Reserve for nettoopskrivning				
	Selskabs- kapital	efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	0	77.881	0	127.881
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	16.105	-34.592	0	-18.487
Egenkapital 31. december 2021	50.000	16.105	43.289	0	109.394
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	16.105	43.289	0	109.394
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	52.130	-27.643	0	24.487
Egenkapital 31. december 2022	50.000	68.235	15.646	0	133.881

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter i tilknyttede virksomheder	8.373	0
	8.373	0
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger i tilknyttede virksomheder	0	120
Andre finansielle omkostninger	29.766	28.221
	29.766	28.341
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	1.000.000	0
Årets tilgang	0	300.000
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	700.000
Anskaffelsessum 31. december	1.000.000	1.000.000
Værdireguleringer pr. 1. januar	-355.402	0
Årets resultat	52.130	71.608
Overførsler i årets løb	0	-427.010
Værdireguleringer pr. 31. december	-303.272	-355.402
Regnskabsmæssig værdi 31. december	696.728	644.598

Forskelsbeløb ved indregning af kapitalandele udgør 31. december 2022 kr. 49.506.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Palle Riisager Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Riisager Christensen

Direktør

ID: fed2f088-9365-490a-b1fe-f4ecd7d8a14b

Tidspunkt for underskrift: 31-03-2023 kl.: 05:59:35

Underskrevet med MitID



Palle Riisager Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Riisager Christensen

Dirigent

ID: fed2f088-9365-490a-b1fe-f4ecd7d8a14b

Tidspunkt for underskrift: 31-03-2023 kl.: 05:59:35

Underskrevet med MitID



Sanne Holm Kristensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Sanne Holm Kristensen

Revisor

ID: 17926485

Tidspunkt for underskrift: 31-03-2023 kl.: 07:48:34

Underskrevet med NemID

NEM ID