

Borg Holding Skive ApS

Nedermøllen 2, Balling, 7860 Spøttrup

CVR-nr. 29 91 95 34

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2025.

Anders Borg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 3 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Borg Holding Skive 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, den 30. juni 2025

Direktion

Anders Borg

Selskabsoplysninger

Selskabet

Borg Holding Skive ApS

Nedermøllen 2

Balling

7860 Spøttrup

CVR-nr.: 29 91 95 34

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anders Borg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borg Holding Skive 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og ledelse af selskabet.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0-10 år | 0-20 % |

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Borg Holding Skive ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 i de respektive lande, 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -34.354 | -40.543 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -27.500 |
| Driftsresultat | -34.354 | -68.043 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -1.150 | -1.156 |
| Resultat før skat | -35.504 | -69.199 |
| Årets resultat | -35.504 | -69.199 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -35.504 | -69.199 |
| Disponeret i alt | -35.504 | -69.199 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2024 | 2023 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Grunde og bygninger | 1.224.765 | 1.007.280 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 129.314 | 211.814 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.354.079</u> | <u>1.219.094</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.354.079</u> | <u>1.219.094</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 434.049 | 604.538 |
| Tilgodehavender i alt | <u>434.049</u> | <u>604.538</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>434.049</u> | <u>604.538</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.788.128</u> | <u>1.823.632</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2024 | 2023 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 1.663.128 | 1.698.632 |
| Egenkapital i alt | 1.788.128 | 1.823.632 |
| | | |
| Passiver i alt | 1.788.128 | 1.823.632 |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | 1.767.831 | 1.892.831 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -69.199 | -69.199 |
| Egenkapital 1. januar 2024 | 125.000 | 1.698.632 | 1.823.632 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -35.504 | -35.504 |
| | 125.000 | 1.663.128 | 1.788.128 |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive investerings- og finansieringsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1.150</u> | <u>1.156</u> |
| | <u>1.150</u> | <u>1.156</u> |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2024 | 1.007.280 | 1.007.280 |
| Tilgang i årets løb | <u>217.485</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2024 | <u>1.224.765</u> | <u>1.007.280</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | <u>1.224.765</u> | <u>1.007.280</u> |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2024 | 294.314 | 294.314 |
| Afgang i årets løb | <u>-165.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2024 | <u>129.314</u> | <u>294.314</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2024 | -82.500 | -55.000 |
| Årets af-/nedskrivninger | 0 | -27.500 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | <u>82.500</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2024 | <u>0</u> | <u>-82.500</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | <u>129.314</u> | <u>211.814</u> |