

# Thomas Eggert Børgesen Holding ApS

Hjemstedsadresse: Munkebakke 20, 3230 Græsted

CVR-nummer 31 94 93 35

Årsrapporten 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2015

---

Thomas Eggert Børgesen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Thomas Eggert Børgesen Holding ApS Munkebakke 20 Esbønderup 3230 Græsted  Hjemstedskommune: Gribskov
Direktion	Thomas Eggert Børgesen
Bank	Danske Bank Stengade 57 B 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	26. januar 2009
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt køb af konkursboer.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet dets tilgodehavender overfor Fredisa Holding ApS til kurs 77, i alt kr. 2.135.778. Beløbet indgår i regnskabsposten "Andre tilgodehavender".

Egenkapitalen er negativ i dette selskab og værdiansættelse af selskabets aktiver der primært består af grunde og bygninger er behæftet med skøn/risiko.

Selskabets ledelse har indregnet dets tilgodehavende hos ledelsen og den ultimative anpartshaver til kurs 100, i alt kr. 1.494.125. Ledelsen er bekendt med at et sådant tilgodehavende er i strid med selskabslovgivningens regler og er omfattet af ligningslovens § 16E. Det er ledelsens bedste skøn, at der ikke skal foretages reservation af dette tilgodehavende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets dattervirksomhed er opløst efter regnskabsårets afslutning, pr. 15. oktober 2015.

Bortset herfra er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 – 30. juni 2015 for Thomas Eggert Børgesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske regnskabslovgivning.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015.

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.

Græsted, den 20. november 2015

Direktion

Thomas Eggert Børgesen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Thomas Eggert Børgesen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Eggert Børgesen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 FSR - danske revisors Etiske 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 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. november 2015  
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Thomas Eggert Børgesen Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder fradrag af andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

#### Finansielle poster

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

## Regnskabspraksis

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

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

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes 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 det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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

#### Tilgodehavender

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

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

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender

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.

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

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	-44.571	-49.381
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-22.714	214.575
Finansielle indtægter	242.274	700.841
Finansielle omkostninger	699.032	2.277
Resultat før skat	-524.043	863.758
1 Skat af årets resultat	0	69.784
Årets resultat	-524.043	793.974
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	700.000
Overført af årets resultat	-524.043	93.974
Disponeret	-524.043	793.974

## Balance 30. juni 2015

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2		
Kapitalandele i associerede virksomheder	191.861	214.575
Finansielle anlægsaktiver	191.861	214.575
Anlægsaktiver	191.861	214.575
Andre tilgodehavender	2.135.778	2.564.873
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	52.132	541.876
3		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.494.125	1.364.479
Tilgodehavender	3.682.035	4.471.228
Likvide beholdninger	5.257	249.702
Omsætningsaktiver	3.687.292	4.720.930
Aktiver i alt	3.879.153	4.935.505



## Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1 Selskabsskat		
Aktuel skat af ordinært resultat	0	73.500
Skat vedrørende tidligere år	0	-3.716
	<u>0</u>	<u>69.784</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. juli		1.501.981
Årets afgang		0
Årets tilgang		0
Anskaffelsessum 30. juni		<u>1.501.981</u>
Værdireguleringer 1. juli		-1.287.406
Årets resultat		-22.714
Tab begrænset til investering		0
Værdiregulering		0
Værdireguleringer 30. juni		<u>-1.310.120</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>191.861</u>

Kapitalandele kan specificeres således:

50% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i Helsingør Ejendomme ApS, Munkebakke 20, 3230

### 3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,2% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden.

## Noter til årsrapporten

4	Egenkapital			
		Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
		<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	Egenkapital 1. juli	125.000	3.928.321	700.000
	Betalt udbytte	0	0	-700.000
	Årets resultat	0	-524.043	0
		<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	Egenkapital 30. juni	125.000	3.404.278	0
		<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

### 5 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet dets tilgodehavender overfor Fredisa Holding ApS til kurs 77, i alt kr. 2.135.778. Beløbet indgår i regnskabsposten "Andre tilgodehavender".

Egenkapitalen er negativ i dette selskab og værdiansættelse af selskabets aktiver der primært består af grunde og bygninger er behæftet med skøn/risiko.

Selskabets ledelse har indregnet dets tilgodehavende hos ledelsen og den ultimative anpartshaver til kurs 100, i alt kr. 1.494.125. Ledelsen er bekendt med at et sådant tilgodehavende er i strid med selskabslovgivningens regler og er omfattet af ligningslovens § 16E. Det er ledelsens bedste skøn, at der ikke skal foretages reservation af dette tilgodehavende.