

Borglykke A/S


**Ellebjergvej 2
4000 Roskilde**

CVR-nr. 59 18 68 17

Årsrapport 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

29. januar 2020


Niels Borglykke
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2018/19

(43. regnskabsår)

INDHOLD

Side

Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance, aktiver	6
Balance, passiver	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9-10

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Borglykke A/S
Ellebjergvej 2
4000 Roskilde

CVR-nr.

59 18 68 17

Regnskabsår

1. oktober - 30. september

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med køb og salg og projektudvikling af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Selskabets bestyrelse

Niels Borglykke
Mette Borglykke Sørensen
Jesper Borglykke

Selskabets direktion

Niels Borglykke

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Filmbyen 20
2650 Hvidovre
CVR-nr. 24256995

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Borglykke A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision opfyldt.

Roskilde, den 29. januar 2020

Direktion:



Niels Borglykke

Bestyrelse:



Niels Borglykke



Mette Borglykke Sørensen



Jesper Borglykke

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Borglykke A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Borglykke A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

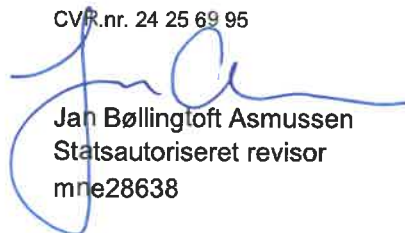
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Hvidovre, den 29. januar 2020

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95



Jan Bøllingloft Asmussen
Statsautoriseret revisor
mne28638

LEDELESESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med køb og salg og projektudvikling af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. -129.977, hvilket selskabets ledelse ikke finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> tkr.
Bruttoresultat		-152.621	-184
Finansielle indtægter		166	0
Finansielle omkostninger	1	<u>-13.636</u>	<u>-12</u>
Resultat før skat		-166.091	-196
Skat af årets resultat		<u>36.114</u>	<u>44</u>
Årets resultat		<u>-129.977</u>	<u>-152</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-129.977</u>	<u>-152</u>
		<u>-129.977</u>	<u>-152</u>

BALANCE 30. september 2019

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> tkr.
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Selskabsskat		85.807	87
Udskudt skatteaktiv		<u>446.000</u>	<u>458</u>
		<u>531.807</u>	<u>545</u>
Værdipapirer		<u>1.842</u>	<u>3</u>
Likvide beholdninger		<u>17.776</u>	<u>45</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>551.425</u>	<u>593</u>
Aktiver i alt		<u>551.425</u>	<u>593</u>

BALANCE 30. september 2019

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	2		
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		<u>-239.094</u>	<u>-184</u>
Egenkapital i alt		<u>260.906</u>	<u>316</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		280.519	243
Leverandører af tjenesteydelser		10.000	10
Anden gæld		<u>0</u>	<u>24</u>
		<u>290.519</u>	<u>277</u>
 Gældsforpligtelser i alt		<u>290.519</u>	<u>277</u>
 Passiver i alt		<u>551.425</u>	<u>593</u>
 Eventualposter m.v.	3		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
1 <u>Finansielle omkostninger</u>		
Tilknyttede virksomheder	12.099	12
Andre finansielle omkostninger	1.537	0
	<u>13.636</u>	<u>12</u>

2. Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	500.000	-184.117	315.883
Skattefrit tilskud fra moderselskab		75.000	75.000
Overført af årets resultat		-129.977	-129.977
Egenkapital 30. september 2019	<u>500.000</u>	<u>-239.094</u>	<u>260.906</u>

3. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftale om operationel leasing. Leasingforpligtelse udgør max. tkr. 280.

Selskabet indgår i et sambeskatningsforhold. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet Borglykke Holding A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Borglykke A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med enkelte tilvalg fra klasse C.

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 og 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat udgøres af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Nettoomsætningen vedr. indtægter ved udlejning

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler, småanskaffelser, administration, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.