



One Revision

STATSAUTORISERED E REVISORER

Magnus Blak Holding ApS

Viborggade 69, 1. tv., 2100 København Ø

CVR-nr. 34 87 91 92

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2016.

Magnus Sylvester Stawacki Blak
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Magnus Blak Holding 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 21. juni 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 20. juni 2016

Direktion



Magnus Sylvester Stawicki Blak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Magnus Blak Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Magnus Blak Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har pr. statusdagen tabt sin kapital, og har i regnskabets note 1 redegjort for forholdet samt for selskabets fremtid og likviditet. Selskabets ledelse har under disse forudsætninger aflagt årsrapporten under forudsætning af going concern. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af forholdet, og valg af regnskabspraksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 20. juni 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64



Egon Ramskov Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Magnus Blak Holding ApS Viborggade 69, 1. tv. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 34 87 91 92
	Regnskabsår: i. januar - 31. december
Direktion	Magnus Sylvester Stawicki Blak
Revision	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg
Dattervirksomheder	Trade-Scandinavia ApS, Frederiksberg 4B Ejendomme A/S under konkurs, Frederiksberg
Associeret virksomhed	Zicca Holding ApS, Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab, at foretage investeringer, samt at udøve enhver aktivitet, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -75.687 kr. mod -116.369 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -107.880 kr. mod -1.809.097 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er datterselskabet 4B Ejendomme A/S taget under konkursbehandling. Bortset fra dette er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Magnus Blak Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på tilgodehavender.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Magnus Blak Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2013 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-75.687	-116.369
3 Personaleomkostninger	-17.335	-44.359
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-25.000	-2.083
Driftsresultat	-118.022	-162.811
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-25.000	-1.588.791
4 Øvrige finansielle omkostninger	-634	-2.221
Resultat før skat	-143.656	-1.753.823
5 Skat af årets resultat	35.776	-55.274
Årets resultat	-107.880	-1.809.097
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-107.880	-1.809.097
Disponeret i alt	-107.880	-1.809.097

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
6 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	97.917	122.917
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>97.917</u>	<u>122.917</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	88.677
8 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
Deposita	1.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.500</u>	<u>88.677</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>99.417</u>	<u>211.594</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	143.140
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	13.349	0
Udskudte skatteaktiver	9.092	0
Andre tilgodehavender	9.218	24.045
Tilgodehavender i alt	<u>31.659</u>	<u>167.185</u>
Likvide beholdninger	<u>17.347</u>	<u>4.067</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>49.006</u>	<u>171.252</u>
Aktiver i alt	<u>148.423</u>	<u>382.846</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	80.000	80.000
10 Overført resultat	-299.629	-191.749
Egenkapital i alt	-219.629	-111.749
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	319.031	250.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	319.031	250.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.967	7.558
Selskabsskat	0	51.354
Anden gæld	39.054	185.683
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	49.021	244.595
Gældsforpligtelser i alt	368.052	494.595
Passiver i alt	148.423	382.846

11 Eventualposter

Noter

1. Kapitalforhold

Selskabets ledelse har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen fremlagt en opdateret plan for reetablering af selskabets kapital. Ledelsen forventer, at kunne reetablere selskabskapitalen ved egen drift indenfor de nærmeste år. Regnskabet aflægges derfor efter going concern princippet.

2. Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er datterselskabet 4B Ejendomme A/S taget under konkurs. Den regnskabsmæssige værdi af 4B Ejendomme A/S var pr. 1. januar 2015 på 0 kr. Magnus Blak Holding ApS havde et tilgodehavende på 6 t.kr., dette er blevet udgiftsført.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.000	39.146
Andre omkostninger til social sikring	120	180
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>7.215</u>	<u>5.033</u>
	<u>17.335</u>	<u>44.359</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>634</u>	<u>2.221</u>
	<u>634</u>	<u>2.221</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	7.362	51.354
Årets regulering af udskudt skat	-9.092	3.920
Regulering af tidligere års skat	<u>-34.046</u>	<u>0</u>
	<u>-35.776</u>	<u>55.274</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014		
6. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris 1. januar	125.000	0		
Tilgang i årets løb	0	125.000		
Kostpris 31. december	125.000	125.000		
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.083	0		
Årets afskrivninger	-25.000	-2.083		
Af- og nedskrivninger 31. december	-27.083	-2.083		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	97.917	122.917		
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	4.519.007	4.519.007		
Kostpris 31. december	4.519.007	4.519.007		
Nedskrivninger 1. januar	-4.519.007	-2.930.216		
Årets nedskrivning	0	-1.588.791		
Nedskrivninger 31. december	-4.519.007	-4.519.007		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Magnus Blak Holding ApS
Trade-Scandinavia ApS, Frederiksberg	100 %	-616.164	-211.136	0
4B Ejendomme A/S under konkurs, Frederiksberg	94,12 %	-398.871	-2.031.282	0
		-1.015.035	-2.242.418	0

Den tilknyttede virksomhed 4B Ejendomme A/S er den 26. januar 2016 taget under konkurs. Der foreligger derfor ikke et årsregnskab for regnskabsåret 2015. De oplyste regnskabstal er fra selskabets årsrapport for 2014.

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
8. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris 1. januar	0	0		
Tilgang i årets løb	25.000	0		
Kostpris 31. december	25.000	0		
Nedskrivninger 1. januar	0	0		
Årets nedskrivninger	-25.000	0		
Nedskrivninger 31. december	-25.000	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0		
 Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Magnus Blak Holding ApS
Zicca Holding ApS, Hellerup	50 %	-252.162	-302.162	0
			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar			80.000	80.000
			80.000	80.000
10. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar			-191.749	1.617.348
Årets overførte overskud eller underskud			-107.880	-1.809.097
			-299.629	-191.749

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ved afslutningen af årets regnskabsudarbejdelse er det endnu uvist, om kurator i konkursboet efter datterselskabet 4B Ejendomme A/S under konkurs har fundet dispositioner, som de finder omstødelige og dermed vil kræve tilbagebetalt. Det er ledelsens opfattelse, at årets finansielle transaktioner mellem selskaberne er sket på arms-længde vilkår og ikke bør kunne medføre krav om tilbagebetaling af hele eller dele deraf.

Spaltningshæftelse

Magnus Blak Holding ApS har påtaget sig spaltningshæftelse i forbindelse med ophørsspaltning af selskabet 3B Holding 2012 ApS i år 2012.

De selskaber, der har deltaget i spaltningen, hæfter solidarisk for forpligtelser, der bestod på tidspunktet for spaltningsplanens offentliggørelse, dog højst med et beløb svarende til den tilførte eller resterende nettoværdi i det enkelte selskab på dette tidspunkt. Den tilførte nettoværdi i Magnus Blak Holding ApS udgjorde i henhold til spaltningsregnskabet pr. 20. november 2012 DKK 4.175 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedr. forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.
Hæftelse vedr. forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet 4B Ejendomme A/S under konkurs er udtrådt af sambeskatningen pr. 31/12 2015 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.