

Blake Holding ApS

Højtoftevej 5

8240 Risskov

CVR-nr. 35834788

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2019

Dirigent



Navn: Roald Nore

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Blake Holding ApS
Højtoftevej 5
8240 Risskov

CVR-nr.: 35834788

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Roald Nore

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Blake Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20.06.2019

Direktion



Roald Nore

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Blake Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Blake Holding ApS for regnskabsperioden Blake Holding ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 20.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Morten Gade Steinmetz

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investeringer i kapitalandele og beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 624 t.kr., som anses utilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør herefter -513 t.kr.

Ledelsen er opmærksom på, at virksomhedskapitalen er tabt. Egenkapitalen forventes reetableret gennem indtjening i de kommende regnskabsår og ledelsen er villig til at indskyde kapital i selskabet, hvis det anses nødvendigt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.618	110.479
Nedskrivning af finansielle aktiver		(612.202)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(13.194)</u>	<u>(12.722)</u>
Årets resultat		<u>(623.778)</u>	<u>97.757</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(623.778)</u>	<u>97.757</u>
		<u>(623.778)</u>	<u>97.757</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	160.479
Kapitalandele i associerede virksomheder		200.000	1.044.065
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>250.000</u>	<u>1.204.544</u>
Anlægsaktiver		<u>250.000</u>	<u>1.204.544</u>
Aktiver		<u>250.000</u>	<u>1.204.544</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(562.623)	61.155
Egenkapital		(512.623)	111.155
Anden gæld		762.623	1.093.389
Kortfristede gældsforpligtelser		762.623	1.093.389
Gældsforpligtelser		762.623	1.093.389
Passiver		250.000	1.204.544
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	61.155	111.155
Årets resultat	0	(623.778)	(623.778)
Egenkapital ultimo	50.000	(562.623)	(512.623)

Noter

1. Going concern

Ledelsen er opmærksom på, at virksomhedskapitalen er tabt. Egenkapitalen forventes reetableret gennem indtjening i de kommende regnskabsår og ledelsen er villig til at indskyde kapital i selskabet, hvis det anses nødvendigt.

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	50.000	1.044.065
Kostpris ultimo	50.000	1.044.065
Opskrivninger primo	110.479	0
Andel af årets resultat	1.618	0
Opskrivninger ultimo	112.097	0
Andre reguleringer	(112.097)	(844.065)
Nedskrivninger ultimo	(112.097)	(844.065)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	200.000

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Adam Katz Sinding ApS	Aarhus	ApS	100,0
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Grain ApS	København	ApS	11,2

Ovenstående oplysninger om egenkapital og resultat i Grain ApS er fra årsrapporten 2017. Grain ApS har endnu ikke aflagt årsrapport for 2018, hvorfor tallene for 2018 endnu ikke er tilgængelige. Blake Holding ApS har fået tilsagn fra øvrige anpartshavere i Grain ApS, om at overtage Blake Holding ApS' ejerandele i Grain ApS til minimum den indregnede værdi på 1.044 t.kr. Ejerandelen blev afviklet ultimo marts 2019 til en realisationsværdi på 200 t.kr., hvorfor andelen nedskrives hertil.

Noter

Det er ledelsens vurdering, at selskabet til trods for begrænsende ejerandele i Grain ApS, har en betydelig indflydelse i Grain ApS og har derfor indregnet denne som associerede virksomheder. Selskabets anpartshaver er direktør i og designer i Grain ApS og har kva sine disposition en betydelig indflydelse i Grain ApS.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Vækstfondens lån til Grain ApS begrænset til 750.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehaver hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.