

Red/Black Holding ApS
Lerstedet 26, 3500 Værløse

CVR-nr. 35 87 03 34

Årsrapport for regnskabsåret

1. oktober 2016 - 30. september 2017
(3. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 22. november 2017

Dirigent
Rasmus Borch

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab:

Red/Black Holding ApS

Lerstedet 26

3500 Værløse

CVR-nr.: 35 87 03 34

Hjemstedskommune: Furesø

Direktion:

Rasmus Borch

Lerstedet 26

3500 Værløse

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2016 for Red/Black Holding ApS. Årsregnskabet vedrører perioden 1. oktober 2016-30. september 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen erklærer, at krav til fravalg af revision er opfyldt.

Værløse, den 15. november 2017

I direktionen:

Rasmus Borch

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Red/Black Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Red/Black Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse 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 selskabets ledelse 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 selskabets 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, som selskabets ledelse 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.

Søborg, den 15. november 2017
REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2016 realiseret et resultat før skat på tkr. 159 mod tkr. 80 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 148 mod tkr. 64 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 3.809.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at følge nedenstående regler jf. årsregnskabslovens §43 a:
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov:

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte for 2016/2017 fremover indregnes som egenkapital i stedet for som tidligere som gæld.

Ændringen er sket som følge af, at årsregnskabsloven er ændret og nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke årets resultat, samt aktiver og passiver. Egenkapital pr. 30. september 2017 er tkr. 103 større, end det ville have været tilfældet med den hidtidige regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen er indregnet på egenkapitalen pr. 1. oktober 2016 med tkr. 101.

Bortset fra ovenstående område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode.

I balancen er medregnet værdien af tilknyttede virksomheder, idet dog den del af tilknyttet virksomhed, der er foreslået udloddet i tilknyttet virksomhedens årsrapport, i balancen er medregnet som tilgodehavende udbytte.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017

<u>Note</u>		2016	
		<u>tkr.</u>	
	Andre eksterne omkostninger.....	-12.701	-9
	Resultat før finansielle poster.....	-12.701	-9
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	111.485	8
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	38.239	20
	Finansielle indtægter.....	21.877	62
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....	0	-1
	Finansielle omkostninger.....	-294	0
	Resultat før skat.....	158.606	80
2	Skat af årets resultat.....	-10.431	-16
	Årets resultat.....	148.175	64
	Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	0	100
	Foreslået udbytte.....	103.400	101
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	0	8
	Overført overskud.....	44.775	-145
	Resultatdisponering i alt.....	148.175	64

Balance pr. 30. september 2017

Aktiver

<u>Note</u>		30/9 2016 <u>tkr.</u>
3	Anlægsaktiver:	
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.756.944 1.646
	Anlægsaktiver i alt.....	1.756.944 1.646
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	466.357 839
	Selskabsskat	602.972 597
		1.069.329 1.436
	Værdipapirer.....	452.516 728
	Likvide beholdninger.....	719.056 27
	Omsætningsaktiver i alt.....	2.240.901 2.191
	Aktiver i alt.....	3.997.845 3.837

Balance pr. 30. september 2017

Passiver

<u>Note</u>		30/9 2016 <u>tkr.</u>
5	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	50.000 50
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0 1.367
	Forslag til udbytte.....	103.400 101
	Overført resultat.....	3.655.330 2.244
	Egenkapital i alt.....	<u>3.808.730</u> <u>3.762</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Selskabsskat.....	<u>181.215</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.900 6
6	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	<u>0</u> <u>69</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>7.900</u> <u>75</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>189.115</u> <u>75</u>
	Passiver i alt.....	<u>3.997.845</u> <u>3.837</u>
7	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

		2016 <u>tkr.</u>
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:	
	Resultat iflg. årsrapporter.....	111.485 8
		<u>111.485</u> <u>8</u>
2	Skat af årets resultat:	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	10.431 16
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	<u>0</u> <u>0</u>
		<u>10.431</u> <u>16</u>
3	Anlægsoversigt:	
		<u>Kapital- andele i til- knyttede virk.</u>
	Anskaffelsessum pr. 1. oktober 2016.....	3.855.776
	Årets tilgang.....	0
	Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 30. september 2017.....	<u>3.855.776</u>
	Værdireguleringer pr. 1. oktober 2016.....	-2.210.317
	Resultatandel i tilknyttede virksomheder.....	111.485
	Udbytte fra tilknyttede virksomheder.....	<u>0</u>
	Værdiregulering pr. 30. september 2017.....	<u>-2.098.832</u>
	Balanceværdi pr. 30. september 2017.....	<u>1.756.944</u>

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 50.000 (ejerandel 100%) i Arbit ApS, Værløse, CVR-nr. 35 84 99 71. Resultat ifølge seneste årsrapport pr. 30. september 2017 udgjorde kr. 5.967 og egenkapital ifølge seneste årsrapport pr. 30/9 2017 udgjorde kr. 1.503.643.

Noter til årsrapporten

3 **Anlægsoversigt (fortsat):**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 125.000 (ejerandel 100%) i Arbit Security ApS, Værløse, CVR-nr. 32 47 31 56. Resultat ifølge seneste årsrapport pr. 30. september 2017 udgjorde kr.105.518, og egenkapital ifølge seneste årsrapport pr. 30/9 2017 udgjorde kr. 253.301.

30/9

2016

tkr.

4 **Tilgodehavende tilknyttede virksomheder:**

Skyldig sambeskatningsbidrag 2016, Arbit ApS.....	-525.615	-541
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag 2017, Arbit ApS.....	155.876	0
Øvrigt tilgodehavende, Arbit ApS.....	516.088	1.380
Skyldig sambeskatningsbidrag 2017, Arbit Security ApS.....	37.908	0
Øvrigt tilgodehavende, Arbit Security ApS.....	282.100	0
	<u>466.357</u>	<u>839</u>

5 **Egenkapital:**

	Reserve for for nettoop- skrivning ef- ter indre vær- dis metode	Selskabs- kapital
Saldo pr. 1. oktober 2016.....	1.366.949	50.000
Overført.....	-1.366.949	0
Årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30. september 2017.....	<u>0</u>	<u>50.000</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital - fortsat:

	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1. oktober 2016.....	2.243.606	0
Overført.....	1.366.949	0
Ændring af regnskabspraksis.....	0	101.200
Betalt udbytte.....	0	-101.200
Årets resultat.....	44.775	103.400
Saldo pr. 30. september 2017.....	<u>3.655.330</u>	<u>0</u>
		30/9
		2016
		<u>tkr.</u>

6 Gæld til tilknyttede virksomheder

Skyldig sambeskatningsbidrag, Arbit Security ApS.....	0	1
Øvrig gæld, Arbit Security ApS.....	0	68
	<u>0</u>	<u>69</u>

7 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

Koncernes selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernes sambeskattede indkomst.