

Boldsen & Warncke Holding APS

**Bendstrupvej 81
8541 Skødstrup**

CVR-nr. 36 71 73 78

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. januar 2019



Henning Aaberg-Warncke
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	7
Balance 31. august	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 for Boldsen & Warncke Holding APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 30. januar 2019

Direktion


Randi Ulrikke Aaberg-Warncke
direktør


Henning Aaberg-Warncke
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Boldsen & Warncke Holding APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boldsen & Warncke Holding APS for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse og virksomhedens pengeinstitut og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Hornslet, den 30. januar 2019

Skov Revision
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27 52 59 89



Hans Høj Nygaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 40962

Selskabsoplysninger

Selskabet

Boldsen & Warncke Holding APS
Bendstrupvej 81
8541 Skødstrup

Telefon: 75825342

CVR-nr.: 36 71 73 78

Regnskabsperiode: 1. september 2017 - 31. august 2018

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Randi Ulrikke Aaberg-Warncke, direktør
Henning Aaberg-Warncke, direktør

Revisor

Skov Revision
registreret revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskaber, udvikling af designerprodukter, eje og udlejeværktøjsmateriel og rettigheder samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning af selskabets immaterielle anlægsaktiver og kapitalandele, se omtale herom i note 2

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 10.389, og selskabets balance pr. 31. august 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 35.588.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvilket skyldes at selskabet fortsat er i opstartsfasen. Der har i året ikke været tilstrækkelig omsætning til inddækning af de faste omkostninger. Det er i ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Se omtale i note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boldsen & Warncke Holding APS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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 8 år.

Selskabsskat og udskudt skat

Boldsen & Warncke Holding APS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttotab		-1.667	-5.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.000</u>	<u>-6.000</u>
Resultat før finansielle poster		-7.667	-11.000
Finansielle omkostninger		<u>-2.722</u>	<u>-1.674</u>
Resultat før skat		-10.389	-12.674
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-10.389</u>	<u>-12.674</u>
Overført resultat		<u>-10.389</u>	<u>-12.674</u>
		<u>-10.389</u>	<u>-12.674</u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		<u>12.000</u>	<u>18.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>12.000</u>	<u>18.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.000</u>	<u>18.000</u>
Likvide beholdninger		<u>1.441</u>	<u>1.949</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.441</u>	<u>1.949</u>
Aktiver i alt		<u><u>13.441</u></u>	<u><u>19.949</u></u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-85.588</u>	<u>-75.199</u>
Egenkapital	3	<u>-35.588</u>	<u>-25.199</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.326	9.041
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>36.203</u>	<u>34.607</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>47.529</u>	<u>43.648</u>
Anden gæld		<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>49.029</u>	<u>45.148</u>
Passiver i alt		<u>13.441</u>	<u>19.949</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter mv.	4		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i år tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift af selskabet.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Baseret på de foreliggende udviklingsresultater er det ledelsens opfattelse, at selskabets fremtidige pengestrømme vil være tilstrækkelige til at opretholde den regnskabsmæssige værdi af erhvervsede patenter. Det er derfor pr. 31. august 2018 arkiveret TDKK 12 vedrørende selskabets udviklings projekter. Værdien afhænger af det endelige salgspotentiale og der må vurderes at være usikkerhed knyttet til værdien heraf. Det er ledelsens vurdering, at selskabets anlægsaktiver er værdiansat forsvarligt.

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2017	50.000	-75.199	-25.199
Årets resultat	0	-10.389	-10.389
Egenkapital 31. august 2018	50.000	-85.588	-35.588

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år. Virksomhedskapitalen består af 500 anparter á nominelt kr. 100.

4 Eventualposter mv.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 31. august 2018 på kr. 29.919. Beløbet er ikke indregnet i balancen, da der er usikkerhed omkring tidspunktet for udnyttelsen heraf.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning. Koncernens selskaber hæfter soldarisk for skat af koncernens sambeskatede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere soldarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.