

## **Boldsen & Warncke Holding APS**

**Bendstrupvej 81  
8541 Skødstrup**

**CVR-nr. 36 71 73 78**

**Årsrapport for 2016/17**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. november 2017

  
Henning Aaberg-Warncke  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	8
Balance 31. august	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

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 29. november 2017

### 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 2016 - 31. august 2017 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.

Hornslet, den 29. november 2017

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



Hans Høj Nygaard  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Boldsen & Warncke Holding APS  
Bendstrupvej 81  
8541 Skødstrup

CVR-nr.: 36 71 73 78

Regnskabsperiode: 1. september 2016 - 31. august 2017

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 udlejværktøjsmateriel 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 2016/17 udviser et underskud på kr. 12.674, og selskabets balance pr. 31. august 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 25.199.

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.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boldsen & Warncke Holding APS for 2016/17 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 2016/17 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **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.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, dog maksimalt 5 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.000</b>	<b>-5.704</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-6.000	-6.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-11.000</b>	<b>-11.704</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-50.000
Finansielle omkostninger		-1.674	-821
<b>Resultat før skat</b>		<b>-12.674</b>	<b>-62.525</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-12.674</b>	<b>-62.525</b>
Overført resultat		-12.674	-62.525
		<b>-12.674</b>	<b>-62.525</b>

## Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede patenter		18.000	24.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>18.000</u>	<u>24.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>18.000</u>	<u>24.000</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.949</u>	<u>849</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.949</u>	<u>849</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>19.949</u></u>	<u><u>24.849</u></u>

## Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-75.199</u>	<u>-62.525</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>-25.199</u></b>	<b><u>-12.525</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.041	2.595
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>34.607</u>	<u>33.279</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>43.648</u></b>	<b><u>35.874</u></b>
Anden gæld		<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.500</u></b>	<b><u>1.500</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>45.148</u></b>	<b><u>37.374</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>19.949</u></b>	<b><u>24.849</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	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 erhvervede patenter. Det er derfor pr. 31. august 2017 arkiveret TDKK 18 vedrørende selskabets udviklingsprojekter. 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.

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2016	50.000	-62.525	-12.525
Årets resultat	0	-12.674	-12.674
<b>Egenkapital 31. august 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>-75.199</b>	<b>-25.199</b>

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.