

# **Boldsen & Warncke Holding APS**

**Bendstrupvej 81  
8541 Skødstrup**

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

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. januar 2017

---

Henning Aaberg-Warncke  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 17. april - 31. august	8
Balance 31. august	9
Noter til årsrapporten	11



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Boldsen & Warncke Holding APS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Boldsen & Warncke Holding APS for regnskabsåret 17. april 2015 - 31. august 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 31. januar 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

Telefon: 75825342  
E-mail: mail@aabergkruse.dk

CVR-nr.: 36 71 73 78  
Regnskabsperiode: 17. april - 31. august  
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.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 62.525, og selskabets balance pr. 31. august 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 12.525.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet har i år tabt selskabskapitalen, hvilket skyldes at selskabet 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.

### **Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling**

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

### **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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

### **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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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**

#### *Udviklingsprojekter, 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 5 år.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 17. april - 31. august

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

## Balance 31. august

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

## Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-62.525</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>-12.525</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.595
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>33.279</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>35.874</u></b>
Anden gæld		<u>1.500</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.500</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>37.374</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>24.849</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Usikkerhed ved indregning og måling	2	

## 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. Der er derfor pr. 31. august 2016 aktiveret TDKK 24 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

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 17. april 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-62.525	-62.525
<b>Egenkapital 31. august 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>-62.525</b>	<b>-12.525</b>