

Boldsen & Warncke Holding APS

**Bendstrupvej 81
8541 Skødstrup**

CVR-nr. 36 71 73 78

Årsrapport for 2018/19

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den

Henning Aaberg-Warncke
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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

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 2018 - 31. august 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

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

CVR-nr.: 36 71 73 78

Regnskabsperiode: 1. september 2018 - 31. august 2019

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 2018/19 udviser et underskud på kr. 18.312, og selskabets balance pr. 31. august 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 53.900.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt selskabskapitalen, da der ikke har været tilstrækkelig omsætning til at dække de faste omkostninger. Det er 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 2018/19 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 2018/19 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>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttotab		-8.251	-1.668
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.000</u>	<u>-6.000</u>
Resultat før finansielle poster		-14.251	-7.668
Finansielle omkostninger	4	<u>-4.061</u>	<u>-2.722</u>
Resultat før skat		-18.312	-10.390
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-18.312</u>	<u>-10.390</u>
Overført resultat		<u>-18.312</u>	<u>-10.390</u>
		<u>-18.312</u>	<u>-10.390</u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		6.000	12.000
Immaterielle anlægsaktiver		<u>6.000</u>	<u>12.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.000</u>	<u>12.000</u>
Tilgodehavende moms og afgifter		2.063	0
Tilgodehavender		<u>2.063</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>964</u>	<u>1.441</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.027</u>	<u>1.441</u>
Aktiver i alt		<u><u>9.027</u></u>	<u><u>13.441</u></u>

Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-103.900</u>	<u>-85.589</u>
Egenkapital	3	<u>-53.900</u>	<u>-35.589</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		22.267	11.326
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>39.160</u>	<u>36.203</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>61.427</u>	<u>47.529</u>
Anden gæld		<u>1.500</u>	<u>1.501</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.500</u>	<u>1.501</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>62.927</u>	<u>49.030</u>
Passiver i alt		<u>9.027</u>	<u>13.441</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	5		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen, da der ikke har været tilstrækkelig omsætning til at dække de faste omkostninger. Det er ledelsens forventning, 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 2019 arktiveret TDKK 6 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.

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2018	50.000	-85.588	-35.588
Årets resultat	0	-18.312	-18.312
Egenkapital 31. august 2019	50.000	-103.900	-53.900

Virksomhedskapitalen består af 500 anparter á nominelt kr. 100.

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	629	410
Andre finansielle omkostninger	<u>3.432</u>	<u>2.312</u>
	<u>4.061</u>	<u>2.722</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 31. august 2019 på kr. 10.611. Beløbet er ikke indregnet i balancen, da der er usikkerhed omkring tidspunktet for udnyttelsen heraf.

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Randi Ulrikke Aaberg-Warncke

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-279651592473
Tidspunkt for underskrift: 11-02-2020 kl.: 08:43:34
Underskrevet med NemID

Henning Aaberg-Warncke

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-222460346049
Tidspunkt for underskrift: 11-02-2020 kl.: 08:31:46
Underskrevet med NemID

Hans Høj Nygaard

Som Revisor NEM ID
RID: 58496002
Tidspunkt for underskrift: 11-02-2020 kl.: 08:44:27
Underskrevet med NemID

Henning Aaberg-Warncke

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-222460346049
Tidspunkt for underskrift: 11-02-2020 kl.: 08:50:00
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: ed53939eZkyY46322113

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.