

The Black Circus ApS

Tuborgvej 5, 2900 Hellerup

CVR-nr. 36 72 87 95

Årsrapport for 2016

1. januar 2016 til 31. december 2016

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/5 2017

Som dirigent

John Raabo



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsepåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-16
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at arbejde med rådgivning, investering og virksomhedsetablering inden for krydsfeltet mellem forretning og velgørenhed.

Regnskabsperiode 1. januar 2016 til 31. december 2016

Selskabsoplysninger Tuborgvej 5
2900 Hellerup
CVR.nr. 36 72 87 95

Direktion John Raabo
Peter Maxsø

Regnskabsmæssig assistance REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Spar Nord

Hovedaktivitet

Selskabet har i året været holdingselskab for Not for sale tea ApS samt Sustainable Shrimps ApS, som er under opløsning samt for Anna Didi IVS.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 55.797.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2016.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,

bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

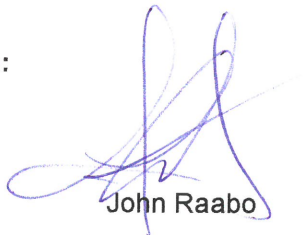
at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 3. maj 2017

I direktionen:



John Raabo



Peter Maxsø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i The Black Circus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for The Black Circus ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 Deres 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, De 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.

Hørsholm, den 3. maj 2017

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 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 enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede og associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede og associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der hæftes for eventuelle forpligtigelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-1.920	-8.750
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-1.920	-8.750
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	46.080	-52.097
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-400	0
Finansielle indtægter	<u>14.864</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	58.624	-60.847
2 Skat af årets resultat	<u>-2.827</u>	<u>1.925</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>55.797</u>	<u>-58.922</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>55.797</u>	<u>-58.922</u>
	<u>55.797</u>	<u>-58.922</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	93.983	47.903
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle anlægsaktiver	<u>93.983</u>	<u>47.903</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>93.983</u>	<u>47.903</u>
Andre tilgodehavender	299.600	0
7 Udskudt skat, negativ	0	1.925
Periodeafgrænsningsposter	<u>8.489</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>308.089</u>	<u>1.925</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>308.089</u>	<u>1.925</u>
AKTIVER	<u>402.072</u>	<u>49.828</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVER		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overkurs ved emission	0	0
6 Overført resultat	<u>46.875</u>	<u>-8.922</u>
EGENKAPITAL	<u>96.875</u>	<u>41.078</u>
Ansvarlig lån	293.625	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	8.750
Selskabsskat	902	0
Anden gæld	<u>5.670</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld	<u>305.197</u>	<u>8.750</u>
GÆLD	<u>305.197</u>	<u>8.750</u>
PASSIVER	<u>402.072</u>	<u>49.828</u>
Forpligtelser og oplysninger:		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtigelser		
10 Kontraktforpligtigelser		
11 Nærtstående parter og ejerforhold		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har ikke haft lønnede ansatte i regnskabsåret.		
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	902	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>1.925</u>	<u>-1.925</u>
	<u>2.827</u>	<u>-1.925</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2016	0	100.000
Anskaffelsessum tilgang	400	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2016	<u>400</u>	<u>100.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2016	0	-52.097
Op- og nedskrivninger	<u>-400</u>	<u>46.080</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-400</u>	<u>-6.017</u>
Bogført værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>93.983</u>
Bogført værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>47.903</u>

Kapitalandele i tilknyttede, associerede og andre virksomheder omfatter:

	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
Not for sale tea ApS, Københavns - andel 100%	31.12.2016	45.055	49.783
Sustainable Shrimps ApS, Københavns - andel 100%	31.12.2016	1.025	44.200
Anna Didi IVS, Københavns - andel 30,08%	31.12.2016	-84.385	-83.055

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	50.000	50.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:		
Kapitaludvidelse:		
Stiftelse, kontant, kurs 200	01.01.2016	50.000
5 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar	0	50.000
Overkurs overført til frie reserver	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
Overkurs ved emission 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-8.922	0
Overført fra overskudsdisponeringen	55.797	-58.922
Overført fra overkursfond	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat 31. december	<u>46.875</u>	<u>-8.922</u>
7 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	-1.925	0
Årets regulering	<u>1.925</u>	<u>-1.925</u>
Hensættelse 31. december	<u>0</u>	<u>-1.925</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

9 Eventualforpligtigelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med The Black Circus ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat på løn, renter, royalties og udbytter.

10 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har ikke ved regnskabsårets udløb kontraktlignende forpligtigelser.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>John Raabo Invest ApS <i>Hjemmehørende i Hørsholm kommune</i></p> <p>Peter Maxsø Holding ApS <i>Hjemmehørende i Fredensborg kommune</i></p>
Nærtstående parter	<p>John Raabo Invest ApS Tuborgvej 5 2900 Hellerup <i>Kapitalejer</i></p> <p>Peter Maxsø Holding ApS Daugløkke Ege 17 3050 Humlebæk <i>Kapitalejer</i></p>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	<p>Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.</p>