

Bornemann Holding IVS

Erantisvej 19, 7100 Vejle

CVR-nr. 37 11 58 35



Årsrapport 2015/16

(fra selskabets stiftelse 28. september 2015 - 31. december 2016)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. februar 2017

Som dirigent:

.....
Jonathan Bornemann Junker



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 28. september 2015 - 31. december 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bornemann Holding IVS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 28. september 2015 - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 28. september 2015 - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 28. februar 2017

Direktion:

.....
Jonathan Bornemann
Junker

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bornemann Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bornemann Holding IVS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 28. september 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. februar 2017

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Bornemann Holding IVS
Erantisvej 19, 7100 Vejle

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

37 11 58 35
28. september 2015
Vejle
28. september 2015 - 31. december 2016

Direktion

Jonathan Bornemann Junker

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 304.706 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 304.707 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årsregnskab 28. september 2015 - 31. december 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16 15 mdr.
	Andre eksterne omkostninger	-6.169
	Bruttoresultat	-6.169
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	315.678
2	Finansielle omkostninger	-4.803
	Årets resultat	304.706
	Forslag til resultatdisponering	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	255.678
	Overført resultat	49.028
		304.706

Årsregnskab 28. september 2015 - 31. december 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	Åbningsbalance pr. 28. september 2015
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
3	Finansielle aktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	369.678	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1	0
		<u>369.679</u>	<u>0</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>369.679</u>	<u>0</u>
	Kortfristede aktiver		
4	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	60.000	0
		<u>60.000</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	331	1
	Kortfristede aktiver i alt	<u>60.331</u>	<u>1</u>
	AKTIVER I ALT	<u>430.010</u>	<u>1</u>

Årsregnskab 28. september 2015 - 31. december 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	Åbningsbalance pr. 28. september 2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Registreret kapital	1	1
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	255.678	0
	Overført resultat	49.028	0
	Egenkapital i alt	<u>304.707</u>	<u>1</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	122.803	0
	Anden gæld	2.500	0
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>125.303</u>	<u>0</u>
	Forpligtelser i alt	<u>125.303</u>	<u>0</u>
	PASSIVER I ALT	<u>430.010</u>	<u>1</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 28. september 2015 - 31. december 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Registreret kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital				
28. september 2015	1	0	0	1
Årets resultat	0	255.678	49.028	304.706
Egenkapital				
31. december 2016	1	255.678	49.028	304.707

Årsregnskab 28. september 2015 - 31. december 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornemann Holding IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 28. september 2015 - 31. december 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 28. september 2015 - 31. december 2016

Noter

2	Finansielle omkostninger	
	Andre finansielle omkostninger	4.803
		<u>4.803</u>

3	Finansielle aktiver			
	kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
	Kostpris 28. september 2015	0	0	0
	Tilgange	114.000	1	114.001
	Kostpris 31. december 2016	114.000	1	114.001
	Modtaget udbytte	-60.000	0	-60.000
	Årets resultat	326.631	0	326.631
	Årets værdireguleringer	-10.953	0	-10.953
	Værdireguleringer 31. december 2016	255.678	0	255.678
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>369.678</u>	<u>1</u>	<u>369.679</u>

kr.	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Associerede virksomheder				
House of Code ApS	Odense	33,33 %	1.109.150	989.791
				<u>Hjemsted</u>
Andre kapitalandele				
RocketMedia IVS				Odense

4 Tilgodehavender

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.