

Bornemann Holding IVS

Bleggaardsgade 16 A, 2., 7100 Vejle

CVR-nr. 37 11 58 35

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2019

Dirigent:

.....
Jonathan Bornemann Junker





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bornemann Holding IVS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 13. marts 2019

Direktion:

.....
Jonathan Bornemann
Junker

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Bornemann Holding IVS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bornemann Holding IVS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- u Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- u Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- u Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- u Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- u Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 13. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Bornemann Holding IVS
Adresse, postnr., by	Bleggaardsgade 16 A, 2., 7100 Vejle
CVR-nr.	37 11 58 35
Stiftet	28. september 2015
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Jonathan Bornemann Junker
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Usikkerhed ved indregning og måling

I den associeret virksomhed RocketMedia ApS eksisterer en usikkerhed på værdiansættelsen af kapitalandele i House of Code ApS, der er indregnet til 235 t.kr. i RocketMedia ApS' årsregnskab. På baggrund af denne usikkerhed eksisterer tilsvarende usikkerhed i Bornemann Holding IVS på målingen af kapitalandelene i RocketMedia ApS. Kapitalandelene i RocketMedia ApS er i dette årsregnskab indregnet efter indre værdis metode til 51 t.kr., jf. omtalen af note 3.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 368 t.kr. mod et overskud på 254 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 28 t.kr.

Årets resultat på -368 t.kr. er i væsentlig negativ grad påvirket af værdireguleringer af kapitalandele i den associeret virksomhed RocketMedia ApS i henhold til anvendt regnskabspraksis.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver med 23 t.kr. pr. 30. september 2018. Selskabets ledelse forventer at kunne betale de kortfristede forpligtelser i takt med, at de forfalder via positive afkast fra investeringer i kapitalandele, jf. omtalen af note 2.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har den associeret virksomhed RocketMedia ApS afhændet kapitalandele, der i RocketMedia ApS har medført en regnskabsmæssig gevinst på 927 t.kr. i regnskabsåret 2018/19. Som følge af, at Bornemann Holding IVS ejer 33,33 % af RocketMedia ApS har dispositionen ligeledes haft positiv indvirkning på indtjeningen i Bournemann Holding IVS i regnskabsåret 2018/19.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18 12 mdr.	2017 9 mdr.
	Bruttotab	-1.249	-1.422
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-414.351	258.565
	Finansielle indtægter	50.000	0
	Finansielle omkostninger	-2.273	-3.040
	Årets resultat	-367.873	254.103
	 Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-251.582	258.565
	Overført til reserve for iværksætterselskab	-21.754	0
	Overført resultat	-94.537	-4.462
		-367.873	254.103

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	51.232	415.583
		<u>51.232</u>	<u>415.583</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>51.232</u>	<u>415.583</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder	0	50.000
		<u>0</u>	<u>50.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>131</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>50.131</u>
	AKTIVER I ALT	<u>51.232</u>	<u>465.714</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Registreret kapital	1	1
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	301.582
	Reserve for iværksætterselskab	28.246	50.000
	Overført resultat	0	44.537
	Egenkapital i alt	<u>28.247</u>	<u>396.120</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	6.157	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	15.578	65.843
	Anden gæld	1.250	3.751
		<u>22.985</u>	<u>69.594</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>22.985</u>	<u>69.594</u>
	PASSIVER I ALT	<u>51.232</u>	<u>465.714</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Finansiering
- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 4 Begivenheder efter balancedagen
- 5 Personalemkostninger
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Registreret kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Reserve for iværksætterselsk ab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	1	153.017	0	-11.001	142.017
Overført via resultatdisponering	0	258.565	50.000	-4.462	304.103
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	-110.000	0	60.000	-50.000
Egenkapital 1. oktober 2017	1	301.582	50.000	44.537	396.120
Overført via resultatdisponering	0	-251.582	-21.754	-94.537	-367.873
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	-50.000	0	50.000	0
Egenkapital 30. september 2018	1	0	28.246	0	28.247

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornemann Holding IVS for 2017/18 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

Bruttotab

I resultatopgørelsen er andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gevinst og tab ved salg af kapitalandele m.v.

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 henrette 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.

Ved første indregning måles kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

2 Finansiering

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver med 23 t.kr. pr. 30. september 2018. Selskabets ledelse forventer at kunne betale de kortfristede forpligtelser i takt med, at de forfalder via positive afkast fra investeringer i kapitalandele, jf. omtalen af note 3.

3 Usikkerhed om indregning og måling

I den associeret virksomhed RocketMedia ApS eksisterer en usikkerhed på værdiansættelsen af kapitalandele i House of Code ApS, der er indregnet til 235 t.kr. i RocketMedia ApS' årsregnskab. På baggrund af denne usikkerhed eksisterer tilsvarende usikkerhed i Bornemann Holding IVS på målingen af kapitalandelene i RocketMedia ApS. Kapitalandelene i RocketMedia ApS er i dette årsregnskab indregnet efter indre værdis metode til 51 t.kr.

4 Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har den associeret virksomhed RocketMedia ApS afhændet kapitalandele, der i RocketMedia ApS har medført en regnskabsmæssig gevinst på 927 t.kr. i regnskabsåret 2018/19. Som følge af, at Bornemann Holding IVS ejer 33,33 % af RocketMedia ApS har dispositionen ligeledes haft positiv indvirkning på indtjeningen i Bournemann Holding IVS i regnskabsåret 2018/19.

5 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2017	114.001
Tilgange	465.582
Afgange	-114.000
Kostpris 30. september 2018	465.583
Værdireguleringer 1. oktober 2017	301.582
Modtaget udbytte	-50.000
Årets værdireguleringer	-414.351
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-251.582
Værdireguleringer 30. september 2018	-414.351
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	51.232

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder				
RocketMedia ApS	Odense	33,33 %	153.695	-1.224.405

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution for den koncernforbundne virksomhed House of Code ApS' gæld til kreditinstitutter, der pr. balancedagen d. 30. september 2018 udgjorde 2.864 t.kr.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2018.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jonathan Bornemann Junker

Direktion

På vegne af: Bornemann Holding IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-359979213287

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-03-13 13:10:56Z

NEM ID 

Jonathan Bornemann Junker

Dirigent

På vegne af: Bornemann Holding IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-359979213287

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-03-13 13:10:56Z

NEM ID 

Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 83.75.xxx.xxx

2019-03-13 14:06:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HMTG3-LLH3-N5ID0-0WH68-ETNTW-5TAWN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>