

ÅRSRAPPORT 2011/2012

Black Bag International ApS

Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

CVR nr. 21235741

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 9. november 2012

Dirigent

Susan Tarp

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	Side	4
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2011- 30. juni 2012	Side	10
Balance pr. 30. juni 2012	Side	11
Noter	Side	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/2012 for Black Bag International ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Virksomheden opfylder betingelserne for fravalg.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 12. oktober 2012

Direktion:

Cay Gjeding Petersen

Susan Ella Tarp

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Black Bag International ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Black Bag International ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revision har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 15. oktober 2012

Revision & Data A/S

Steen Bo Petersen
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2011/2012.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Black Bag International ApS 2011/2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på forfaldsdatoen.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler indregnes som forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er administrationsselskabet og betaler dermed koncernens samlede selskabsskatter til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'selskabsskat' under gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskabet. Ikke afregnede forhold, indregnes i balancen under `tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder`.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 100 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvidationen er endnu ikke afsluttet.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavende måles til den værdi de forventes at indgå med.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Selskabet har et skatteaktiv, der ikke er indarbejdet i årsrapporten.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2011- 30. juni 2012

Note	2012	2011
Bruttotab	-4.544	-2
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-13.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-13.000</u>	<u>0</u>
Finansiering		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	36.767	3.106.871
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	110.452	0
Andre finansielle indtægter	16.758	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-1.978</u>	<u>-593</u>
Ordinært resultat før skat	<u>144.455</u>	<u>3.106.276</u>
Skat af årets resultat	<u>-30.675</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>113.780</u>	<u>3.106.276</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overført resultat	<u>-86.220</u>	<u>2.906.276</u>
Disponeret i alt	<u>113.780</u>	<u>3.106.276</u>

Balance pr. 30. juni 2012

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.287.000	1.300.000
Materielle anlægsaktiver i alt	1.287.000	1.300.000
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	702.942
Andre værdipapirer og kapitalandele	630.659	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	630.659	702.942
Anlægsaktiver i alt	1.917.659	2.002.942
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.018.400
Andre tilgodehavender	5.792	0
Periodeafgrænsningsposter	70.000	0
Tilgodehavender i alt	75.792	4.018.400
Likvide beholdninger	3.706.808	3.000.717
Likvide beholdninger i alt	3.706.808	3.000.717
Omsætningsaktiver i alt	3.782.600	7.019.117
AKTIVER I ALT	5.700.259	9.022.059

Balance pr. 30. juni 2012

Note	2012	2011
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	2.620.478	2.620.478
Overført resultat	2.747.961	-158.315
Årets resultat	-86.220	2.906.276
Egenkapital i alt	5.407.219	5.493.439
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	39.900	910.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	39.900	910.400
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.300	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	31.041	2.410.370
Selskabsskat	0	7.850
Anden gæld	17.799	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	253.140	2.618.220
Gældsforpligtelser i alt	293.040	3.528.620
PASSIVER I ALT	5.700.259	9.022.059

2. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
3. Nærtstående parter

Noter

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
1. Finansielle anlægsaktiver			
Tilknyttede selskaber			
Cobra Scandinavia A/S, Hellerup	739.708	36.766	100%
2. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.			
3. Nærtstående parter			
Bestemmende indflydelse			
Cay Petersen og Susan Tarp			
Transaktioner med nærtstående parter			
Ingen			
Ejerforhold			
Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse:			
Cay Petersen og Susan Tarp			