



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

WAINER HOLDING APS
CONSTANTIN HANSENS GADE 10, ST. MF., 1799 KØBENHAVN V
ÅRSRAPPORT
1. MAJ 2018 - 30. APRIL 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. oktober 2019

John Wainer

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Wainer Holding ApS Constantin Hansens Gade 10, st. mf. 1799 København V
	CVR-nr.: 28 51 88 89
	Stiftet: 15. december 2004
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. maj 2018 - 30. april 2019
Direktion	John Wainer
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Wainer Holding ApS.

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. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. oktober 2019

Direktion:

John Wainer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Wainer Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wainer Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 2. oktober 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Rasborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16537

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandel i associeret virksomhed.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

For året er der realiseret en væsentligt positivt resultat, hvilket delvist skyldes modtagelse af udbytte samt salg af kapitalandele.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE.....		71.428.487	1.517.148
Eksterne omkostninger.....		-27.279	-22.685
DRIFTSRESULTAT.....		71.401.208	1.494.463
Finansielle indtægter.....		156.067	344.900
Finansielle omkostninger.....		-7.996	-12.400
RESULTAT FØR SKAT.....		71.549.279	1.826.963
Skat af årets resultat.....	1	-37.083	-70.887
ÅRETS RESULTAT.....		71.512.196	1.756.076
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte for året.....		0	52.900
Ekstraordinært udbytte.....		200.000	0
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		49.565.989	1.517.148
Overført resultat.....		21.746.207	186.028
I ALT.....		71.512.196	1.756.076

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i associeret virksomhed.....		52.833.575	3.767.588
Finansielle anlægsaktiver	2	52.833.575	3.767.588
ANLÆGSAKTIVER		52.833.575	3.767.588
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		225.000	235.000
Andre tilgodehavender.....		500.000	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	46.731
Tilgodehavender		725.000	281.731
Andre værdipapirer.....		2.468.957	2.256.615
Værdipapirer		2.468.957	2.256.615
Likvider		22.192.993	647.429
OMSÆTNINGSAKTIVER		25.386.950	3.185.775
AKTIVER		78.220.525	6.953.363
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		50.781.261	1.517.148
Overført overskud.....		27.278.558	5.230.475
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	52.900
EGENKAPITAL	3	78.184.819	6.925.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		3.125	3.125
Selskabsskat.....		32.579	24.280
Anden gæld.....		2	435
Kortfristede gældsforpligtelser		35.706	27.840
GÆLDSFORPLIGTELSE R.....		35.706	27.840
PASSIVER		78.220.525	6.953.363
Medarbejderforhold	4		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	26.466	70.887	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	10.617	0	
	37.083	70.887	

Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associeret virksomhed	Note
Finansielle anlægsaktiver		2
Kostpris 1. maj 2018.....	3.894.536	
Afgang.....	-389.454	
Kostpris 30. april 2019.....	3.505.082	
Opskrivninger 1. maj 2018.....	1.215.272	
Udloddet resultat	-20.362.500	
Årets resultat	75.954.763	
Tilbageførsel af opskrivning på afhændede aktiver.....	-6.026.274	
Opskrivninger 30. april 2019.....	50.781.261	
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. maj 2018.....	1.342.220	
Afskrivninger på goodwill.....	266.016	
Tilbageførte afskrivninger på goodwill.....	-155.468	
Af- og nedskrivninger på goodwill 30. april 2019.....	1.452.768	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019.....	52.833.575	

Goodwill

Goodwill udgør 963 tkr. af værdien af den associeret virksomhed.

Egenkapital

	Anpartskapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2018.....	125.000	1.215.272	5.532.351	52.900	6.925.523
Betalt udbytte.....				-52.900	-52.900
Forslag til resultatdisponering..		49.565.989	21.746.207	200.000	71.512.196
Udbetalt ekstraordinært udbytte.....				-200.000	-200.000
Egenkapital 30. april 2019.....	125.000	50.781.261	27.278.558	0	78.184.819

3

NOTER**Note****Medarbejderforhold****4**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
1 (2017/18: 1)

Selskabets ansatte omfatter direktionen, der ikke modtager vederlag.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Wainer Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.