



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

WAINER HOLDING ApS
c/o John Wainer, Kirkevænget 16, 2500 Valby

CVR-nr. 28 51 88 89

Årsrapport

2022/23

This document has esignatur Agreement-ID: 43c377pmPwn250426550

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2023.

John Wainer
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for WAINER HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 10. juli 2023

Direktion

John Wainer



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i WAINER HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WAINER HOLDING ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 10. juli 2023

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Per Kold
statsautoriseret revisor
mne8843

Louis Frits Strøm
registreret revisor
mne40142



Selskabsoplysninger

Selskabet	WAINER HOLDING ApS c/o John Wainer Kirkevænget 16 2500 Valby
	CVR-nr.: 28 51 88 89 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	John Wainer
Revisor	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Kapitalinteresser	WEBTOP HOLDING ApS, København Metropol living ApS, København



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i kapitalinteresser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.493 t.kr. mod -8.536 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-216.128	-277
Bruttoresultat	-216.128	-277
1 Personaleomkostninger	-39.484	-629
Resultat før finansielle poster	-255.612	-906
Indtægter af kapitalinteresser	-668.342	-9.417
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	1.111.667	0
Andre finansielle indtægter	861.510	6.045
Nedskrivning af finansielle aktiver	-505.709	0
Øvrige finansielle omkostninger	-2.985.534	-4.010
Resultat før skat	-2.442.020	-8.288
2 Skat af årets resultat	-51.068	-248
Årets resultat	-2.493.088	-8.536
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-668.342	-9.417
Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	3.450
Disponeret fra overført resultat	-6.824.746	-2.569
Disponeret i alt	-2.493.088	-8.536



Balance 30. april

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Kapitalinteresser	11.332.563	11.873
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	13
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.332.563</u>	<u>11.886</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.332.563</u>	<u>11.886</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	5.442.627	5.155
Tilgodehavende selskabsskat	14.101	20
Andre tilgodehavender	40.189	40
Tilgodehavender i alt	<u>5.496.917</u>	<u>5.215</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	60.023.137	62.158
Værdipapirer i alt	<u>60.023.137</u>	<u>62.158</u>
Likvide beholdninger	41.370	123
Omsætningsaktiver i alt	<u>65.561.424</u>	<u>67.496</u>
Aktiver i alt	<u>76.893.987</u>	<u>79.382</u>



Balance 30. april

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.296.421	5.964
Overført resultat	47.753.126	54.578
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	3.450
Egenkapital i alt	58.174.547	64.117
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	228
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	228
Gæld til pengeinstitutter	18.450.000	15.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.250	20
Selskabsskat	228.190	0
Anden gæld	0	17
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.719.440	15.037
Gældsforpligtelser i alt	18.719.440	15.265
Passiver i alt	76.893.987	79.382

- 3 Oplysninger om dagsværdi
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. maj 2022	125.000	5.964.763	54.577.872	3.450.000	64.117.635
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.450.000	-3.450.000
Årets resultatdisponering	0	-668.342	-6.824.746	5.000.000	-2.493.088
	125.000	5.296.421	47.753.126	5.000.000	58.174.547



Noter

	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	39.200	626
Andre omkostninger til social sikring	284	3
	<u>39.484</u>	<u>629</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	33.044	248
Regulering af tidligere års skat	18.024	0
	<u>51.068</u>	<u>248</u>
3. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi 30. april 2023		<u>58.404.840</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-1.803.173</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 15 mio. kr., er der givet pant i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2023 udgør 30 mio. kr.		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 3,5 mio. kr., er der givet pant i værdipapirdepot hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2023 udgør 26 mio. kr.		
5. Eventualposter		
Der påhviler ikke selskabet eventualposter mv.		



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WAINER HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.



Anvendt regnskabspraksis

Kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorenes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

John Wainer

Navnet returneret af dansk MitID var:
John Wainer
Direktør
ID: 008a7b24-61a5-4e62-a985-4d42b28a8ff4
CPR-match med dansk MitID
Dato for underskrift: 13-07-2023
Underskrevet med MitID



Per Kold

Navnet returneret af dansk NemID var:
Per Kold
Statsautoriseret revisor
ID: 23569368
CVR-match med dansk NemID
Dato for underskrift: 13-07-2023
Underskrevet med NemID

NEM ID

Louis Frits Strøm

Navnet returneret af dansk NemID var:
Louis Frits Strøm
Registreret revisor
ID: 12774035
CVR-match med dansk NemID
Dato for underskrift: 13-07-2023
Underskrevet med NemID

NEM ID

John Wainer

Navnet returneret af dansk MitID var:
John Wainer
Dirigent
ID: 008a7b24-61a5-4e62-a985-4d42b28a8ff4
CPR-match med dansk MitID
Dato for underskrift: 13-07-2023
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 43c377pmPwn250426550

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.