



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

WAINER HOLDING ApS

Constantin Hansens Gade 10, st. mf., 1799 København V

CVR-nr. 28 51 88 89

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2020.

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 2019 - 30. april 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 6. juli 2020

Direktion

John Wainer



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i WAINER HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WAINER HOLDING ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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 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 6. juli 2020

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Per Kold

statsautoriseret revisor
mne8843



Selskabsoplysninger

Selskabet	WAINER HOLDING ApS Constantin Hansens Gade 10, st. mf. 1799 København V
	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
Associeret virksomhed	Webtop Holding ApS, København



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandel i associeret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -11.342 t.kr. mod 71.512 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet som følge af udviklingen i den associerede virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds 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

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kost-prisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
Indtægter af kapitalandele	-7.219.456	71.428
Andre eksterne omkostninger	-36.438	-27
Bruttoresultat	-7.255.894	71.401
Andre finansielle indtægter	111.718	156
Øvrige finansielle omkostninger	-4.198.276	-8
Resultat før skat	-11.342.452	71.549
2 Skat af årets resultat	0	-37
Årets resultat	-11.342.452	71.512
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-9.932.224	49.566
Udbytte for regnskabsåret	55.300	0
Overføres til overført resultat	0	21.746
Disponeret fra overført resultat	-1.465.528	0
Disponeret i alt	-11.342.452	71.512



Balance 30. april

Aktiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	44.354.119	52.834
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>44.354.119</u>	<u>52.834</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>44.354.119</u>	<u>52.834</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	225.000	225
	Andre tilgodehavender	<u>360.000</u>	<u>500</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>585.000</u>	<u>725</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>16.790.777</u>	<u>2.469</u>
	Værdipapirer i alt	<u>16.790.777</u>	<u>2.469</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.132.960</u>	<u>22.193</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>22.508.737</u>	<u>25.387</u>
	Aktiver i alt	<u>66.862.856</u>	<u>78.221</u>



Balance 30. april

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
	125.000	125
4 Virksomhedskapital		
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	40.849.037	50.781
5 Overført resultat	25.813.030	27.279
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	0
Egenkapital i alt	66.842.367	78.185
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	3
Selskabsskat	0	33
Anden gæld	489	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.489	36
Gældsforpligtelser i alt	20.489	36
Passiver i alt	66.862.856	78.221
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		



Noter

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Selskabets ansatte omfatter direktionen, der ikke har modtaget vederlag.		

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>37</u>
	<u>0</u>	<u>37</u>



Noter

	30/4 2020 kr.	30/4 2019 t.kr.
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. maj 2019	3.505.082	3.895
Afgang i årets løb	0	-389
Kostpris 30. april 2020	3.505.082	3.506
Opskrivninger 1. maj 2019	50.781.261	1.215
Udloddet resultat	-1.260.000	-20.363
Årets resultat	-7.219.456	75.955
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-1.452.768	-6.026
Opskrivninger 30. april 2020	40.849.037	50.781
Afskrivninger på goodwill 1. maj 2019	-1.452.768	-1.342
Årets afskrivninger på goodwill	0	-266
Tilbageførte afskrivninger på goodwill	1.452.768	155
Afskrivninger på goodwill 30. april 2020	0	-1.453
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	44.354.119	52.834
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Webtop Holding ApS	København	45 %
	30/4 2020 kr.	30/4 2019 t.kr.
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2019	50.781.261	50.781
Resultatandel	-9.932.224	0
	40.849.037	50.781
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2019	27.278.558	27.279
Årets overførte overskud eller underskud	-1.465.528	0
	25.813.030	27.279



Noter

	30/4 2020 kr.	30/4 2019 t.kr.
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj 2019	0	-53
Udbytte for regnskabsåret	55.300	0
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>53</u>
	<u>55.300</u>	<u>0</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Der påhviler ikke selskabet eventualposter mv.

Penneo

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

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

John Wainer (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-342169454521

IP: 2.105.xxx.xxx

2020-07-06 18:01:51Z

NEM ID 

Per Kold (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:21148148-RID:23569368

IP: 93.164.xxx.xxx

2020-07-06 18:14:52Z

NEM ID 

John Wainer (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-342169454521

IP: 89.23.xxx.xxx

2020-07-07 05:17:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VBE7S-QUDJE-NUWE4-MWTVM-8JLG8-U00JW

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>