



**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**

**2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. august 2021.

---

**John Wainer**  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 23. august 2021

**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 2020 - 30. april 2021 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 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 23. august 2021

### **Baagøe | Schou**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 21 14 81 48

**Per Kold**

statsautoriseret revisor  
mne8843



## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	John Wainer
<b>Revisor</b>	Baagøe   Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
<b>Associeret virksomhed</b>	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 11.066 t.kr. mod -11.342 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

### 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

---

<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
Indtægter af kapitalandele	992.384	-7.219
Andre eksterne omkostninger	-122.532	-37
<b>Bruttoresultat</b>	<b>869.852</b>	<b>-7.256</b>
Andre finansielle indtægter	11.915.595	112
Øvrige finansielle omkostninger	-43.284	-4.198
<b>Resultat før skat</b>	<b>12.742.163</b>	<b>-11.342</b>
2 Skat af årets resultat	-1.675.853	0
<b>Årets resultat</b>	<b>11.066.310</b>	<b>-11.342</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	992.384	-9.932
Udbytte for regnskabsåret	5.200.000	55
Overføres til overført resultat	4.873.926	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.465
<b>Disponeret i alt</b>	<b>11.066.310</b>	<b>-11.342</b>



## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	18.886.503	44.354
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	40.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.926.503</u>	<u>44.354</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>18.926.503</u></b>	<b><u>44.354</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	225.000	225
	Tilgodehavende selskabsskat	18.024	0
	Andre tilgodehavender	169.138	360
	Tilgodehavender i alt	<u>412.162</u>	<u>585</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	49.362.169	16.790
	Værdipapirer i alt	<u>49.362.169</u>	<u>16.790</u>
	Likvide beholdninger	10.851.297	5.133
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>60.625.628</u></b>	<b><u>22.508</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>79.552.131</u></b>	<b><u>66.862</u></b>





## Balance 30. april

---

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	41.841.421	40.849
Overført resultat	30.686.956	25.813
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.200.000	55
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>77.853.377</u></b>	<b><u>66.842</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20
Selskabsskat	1.678.754	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.698.754</u>	<u>20</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.698.754</u></b>	<b><u>20</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>79.552.131</u></b>	<b><u>66.862</u></b>

6 Oplysninger om dagsværdi

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter



## Egenkapitalopgørelse

---

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. maj 2020	125.000	40.849.037	25.813.030	55.300	66.842.367
Udloddet udbytte	0	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultatdisponering	0	992.384	4.873.926	5.200.000	11.066.310
	<b>125.000</b>	<b>41.841.421</b>	<b>30.686.956</b>	<b>5.200.000</b>	<b>77.853.377</b>



## Noter

---

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Selskabets ansatte omfatter direktionen, der ikke har modtaget vederlag.		
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.678.754	0
Regulering af tidligere års skat	<u>-2.901</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.675.853</u></b>	<b><u>0</u></b>
	30/4 2021 kr.	30/4 2020 t.kr.
<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. maj 2020	<u>3.505.082</u>	<u>3.505</u>
<b>Kostpris 30. april 2021</b>	<b><u>3.505.082</u></b>	<b><u>3.505</u></b>
Opskrivninger 1. maj 2020	40.849.037	50.781
Udloddet resultat	-26.460.000	-1.260
Årets resultat	992.384	-7.219
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>0</u>	<u>-1.453</u>
<b>Opskrivninger 30. april 2021</b>	<b><u>15.381.421</u></b>	<b><u>40.849</u></b>
Afskrivninger på goodwill 1. maj 2020	0	-1.453
Tilbageførte afskrivninger på goodwill	<u>0</u>	<u>1.453</u>
<b>Afskrivninger på goodwill 30. april 2021</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021</b>	<b><u>18.886.503</u></b>	<b><u>44.354</u></b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Webtop Holding ApS	København	45 %



## Noter

---

	30/4 2021 kr.	30/4 2020 t.kr.
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Tilgang i årets løb	40.000	0
<b>Kostpris 30. april 2021</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der påhviler ikke selskabet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>6. Oplysninger om dagsværdi</b>		<b>Børsnoterede aktier kr.</b>
Dagsværdi 30. april 2021		49.362.168
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		8.933.140
<b>7. Eventualposter</b>		
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 tilbageførslers 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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.

#### **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 og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

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 kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

##### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 debitorernes 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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats 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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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 nominal 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

---

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-342169454521

Dato for underskrift: 24-08-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Per Kold

---

Som Statsautoriseret revisor

RID: 23569368

Dato for underskrift: 24-08-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

## John Wainer

---

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-342169454521

Dato for underskrift: 24-08-2021

Underskrevet med NemID

NEM ID

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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 15c5ef6dZzJ243031785