



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

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2022.

John Wainer
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 16. september 2022

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 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 16. september 2022

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Per Kold

statsautoriseret revisor
mne8843



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 -8.536 t.kr. mod 11.066 t.kr. sidste år.

Årets resultat er negativt påvirket af indregnet andel af underskud i kapitalinteresse.

Når der bortses herfra, anser ledelsen årets resultat for 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>	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
Indtægter af kapitalinteresser	-9.416.658	992
Andre eksterne omkostninger	-276.911	-123
Bruttoresultat	-9.693.569	869
1 Personaleomkostninger	-629.377	0
Resultat før finansielle poster	-10.322.946	869
Andre finansielle indtægter	6.044.291	11.915
Øvrige finansielle omkostninger	-4.008.641	-42
Resultat før skat	-8.287.296	12.742
2 Skat af årets resultat	-248.446	-1.676
Årets resultat	-8.535.742	11.066
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-9.416.658	992
Udbytte for regnskabsåret	3.450.000	5.200
Overføres til overført resultat	0	4.874
Disponeret fra overført resultat	-2.569.084	0
Disponeret i alt	-8.535.742	11.066



Balance 30. april

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalinteresser	11.873.455	18.886
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	13.333	40
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.886.788</u>	<u>18.926</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.886.788</u>	<u>18.926</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	5.155.000	225
Tilgodehavende selskabsskat	19.270	0
Andre tilgodehavender	40.000	169
Tilgodehavender i alt	<u>5.214.270</u>	<u>394</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	62.157.131	49.363
Værdipapirer i alt	<u>62.157.131</u>	<u>49.363</u>
Likvide beholdninger	124.253	10.851
Omsætningsaktiver i alt	<u>67.495.654</u>	<u>60.608</u>
Aktiver i alt	<u>79.382.442</u>	<u>79.534</u>



Balance 30. april

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.964.763	41.841
Overført resultat	54.577.872	30.687
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.450.000	5.200
Egenkapital i alt	64.117.635	77.853
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	228.190	1.661
Langfristede gældsforpligtelser i alt	228.190	1.661
Gæld til pengeinstitutter	15.000.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20
Anden gæld	16.617	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.036.617	20
Gældsforpligtelser i alt	15.264.807	1.681
Passiver i alt	79.382.442	79.534

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 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 2021	125.000	41.841.421	30.686.956	5.200.000	77.853.377
Udloddet udbytte	0	0	0	-5.200.000	-5.200.000
Årets resultatdisponering	0	-9.416.658	-2.569.084	3.450.000	-8.535.742
Udloddet udbytte	0	-26.460.000	26.460.000	0	0
	125.000	5.964.763	54.577.872	3.450.000	64.117.635



Noter

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	625.969	0
Andre omkostninger til social sikring	3.408	0
	629.377	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	248.446	1.679
Regulering af tidligere års skat	0	-3
	248.446	1.676
	30/4 2022 kr.	30/4 2021 t.kr.
3. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. maj 2021	3.505.082	3.505
Tilgang i årets løb	2.403.610	0
Kostpris 30. april 2022	5.908.692	3.505
Opskrivninger 1. maj 2021	15.381.421	40.849
Omregning til valutakurs	0	-26.460
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-9.416.658	992
Opskrivninger 30. april 2022	5.964.763	15.381
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	11.873.455	18.886
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
WEBTOP HOLDING ApS	København	50 %
Metropol living ApS	København	50 %



Noter

	30/4 2022 kr.	30/4 2021 t.kr.
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. maj 2021	40.000	0
Tilgang i årets løb	0	40
Afgang i årets løb	-26.667	0
Kostpris 30. april 2022	13.333	40
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	13.333	40
5. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier kr.
		<hr/>
Dagsværdi 30. april 2022		61.151.422
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		3.150.842
		<hr/>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 15 mio. kr., er der givet pant i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2022 udgør 30,9 mio. kr.		
7. 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af opdatering af årsregnskabsloven den 27. december 2018 er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

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

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-342169454521

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-09-27 11:52:45 UTC

NEM ID 

Per Kold

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:21148148-RID:23569368

IP: 92.241.xxx.xxx

2022-09-27 12:47:11 UTC

NEM ID 

John Wainer

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-342169454521

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-09-27 13:00:24 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SKM02-TJ10E-EXNND-F30VK-TCQ5L-S1L02

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>