

**JENS WARTENBERG HOLDING APS  
SKOVBAKKEN 31, 3520 FARUM  
CVR.NR. 29 81 54 29**

**ÅRSRAPPORT  
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018  
10. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. maj 2019.

---

dirigent Jens Wartenberg

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Jens Wartenberg 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. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 21. maj 2019

Direktion

---

direktør Jens Wartenberg

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

### Til den daglige ledelse i Jens Wartenberg Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Jens Wartenberg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 21. maj 2019  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Gitte Andersen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer  
mne 34284

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Jens Wartenberg Holding ApS Skovbakken 31 3520 Farum  CVR. nr.: 29 81 54 29 Stiftelsesdato: 27. januar 2009 Hjemsteds kommune: Furesø Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2018 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2018 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2017 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Direktør Jens Wartenberg
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S Roskilde Afdeling Algade 24 4000 Roskilde

## **LEDELSESBERETNING FOR 2018**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år af holdingvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2018 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jens Wartenberg Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Selskabet er sambeskattet med dets 100% ejede dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele består af anparter i tilknyttede virksomheder. Anparterne måles efter indre værdis metode, hvilket bevirker, at anparterne indregnes i balancen på baggrund af selskabets forholdsmæssige ejerandel.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Selskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018**

<u>Noter</u>		2017 <u>Kr. 1.000</u>
	Andre eksterne omkostninger	<u>-7.875</u> <u>-7</u>
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-7.875</b> <b>-7</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	427.733      118
	Andre finansielle indtægter	379      0
	Finansielle omkostninger	<u>-328</u> <u>-1</u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>419.909</b> <b>110</b>
2	Skat af årets resultat	<u>4.914</u> <u>0</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>424.823</u></b> <b><u>110</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	108.000      104
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	222.346      30
	Overført resultat	<u>94.477</u> <u>-24</u>
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b><u>424.823</u></b> <b><u>110</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2017 <u>Kr. 1.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>377.733</u>	<u>155</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>377.733</u></b>	<b><u>155</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>377.733</u></b>	<b><u>155</u></b>
Kortfristet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	18.885	19
Tilgodehavende udbytte	175.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	81.303	0
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>8</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>275.188</u></b>	<b><u>27</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>45.494</u></b>	<b><u>126</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>320.682</u></b>	<b><u>153</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>698.415</u></b>	<b><u>308</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018****P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2017 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	150.000      150
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi's metode	252.733      30
	Overført resultat	113.543      19
	Foreslået udbytte	<u>108.000      104</u>
<b>3</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>624.276      303</u></b>
	Selskabsskat, kortfristet	70.389      0
	Anden gæld	<u>3.750      5</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>74.139      5</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>74.139      5</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>698.415      308</u></b>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

5 Nærtstående parter

6 Ejerforhold

## NOTER

### 1 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret 2018, udover den til Erhvervsstyrelsen anmeldte direktør. Der er ikke udbetalt vederlag herfor.

	2017 Kr. 1.000	
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-4.914	0
Udskudt skat 1.1.2018	0	0
Udskudt skat 31.12.2018	0	0
	<b>-4.914</b>	<b>0</b>

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2018	150.000	30.387	104.000	19.066	303.453
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	222.346	0	0	222.346
Overført af årets resultat	0	0	0	94.477	94.477
Udbetalt udbytte	0	0	-104.000	0	-104.000
Forslag til udbytte	0	0	108.000	0	108.000
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>150.000</b>	<b>252.733</b>	<b>108.000</b>	<b>113.543</b>	<b>624.276</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 150.000 de seneste 5 år

Virksomhedskapitalen består af 150 anparter á kr. 1.000.

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler solidarisk med AXIA people ApS for skat af koncernens sambeskatningsindkomst og for udbytteskat.

**NOTER****5 Nærtstående parter****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:**

AXIA people ApS, Lautruphøj 1-3, 2750 Ballerup, cvr.nr. 32 06 93 55 100%

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder 371

**Bestemmende indflydelse:**

Direktør Jens Wartenberg, Skovbakken 31, 3520 Farum, der er hovedaktionær.

**6 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jens Wartenberg  
Skovbakken 31  
3520 Farum