

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

G & W Holding ApS

Kattegatvej 40
2150 Nordhavn
CVR nr. 32 64 67 43

Ekstern årsrapport for 2016

(7. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28/6 2017


dirigent

Selskabsoplysninger

G & W Holding ApS
Kattegatvej 40
2150 Nordhavn

CVR-nr.: 32646743
Hjemsted: København
Stiftet: 2. december 2009
Regnskabsår: 2016

Direktion

Lars Green Wiberg

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

NAH/JL
A1518316

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for G & W Holding ApS.

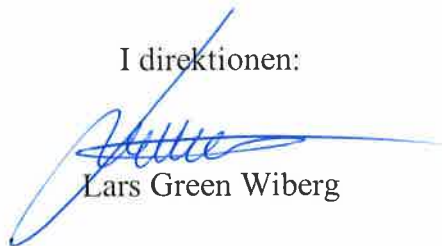
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 26. juni 2017

I direktionen:



Lars Green Wiberg

Generalforsamlingen har truffet beslutning om at årsregnskabet for det kommende år, ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i G & W Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for G & W Holding ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi blev valgt som revisorer efter balancedagen. På grund af manglende materiale vedrørende selskabets tilgodehavende pr. 31. december 2015, har det ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis for tilgodehavendets værdiansættelse. Vi tager derfor forbehold for tilgodehavendet, som pr. 31. december 2015 er indregnet med kr. 768.971. På denne baggrund har ledelsen i indværende regnskabsår valgt at nedskrive fordringen til kr. 0. Nedskrivningen har reduceret årets resultat og egenkapital med kr. 768.971.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold - utilstrækkeligt bevis

Baseret på det udførte arbejde og hensynet til værdien af fordringen er nedskrevet til kr. 0, så er det, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold”, vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. juni 2017
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20



Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde aktier og anparter i andre selskaber, samt enhver anden form for erhvervsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -901.657.

Egenkapitalen udgør kr. -949.657.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende og er væsentligt påvirket af hensættelse til imødegåelse af tab på kr. 768.971.

Selskabets datterselskab er taget under konkursbehandling og på denne baggrund er anparterne og samtlige tilgodehavende nedskrevet til kr. 0. Selskabets kapitalejer har givet henstand på afdrag af gælden i regnskabsåret 2017. Selskabets ledelse arbejder på at få verificeret, opkrævet og indbetalt selskabets samlede udestående på kr. 768.971, som regnskabsteknisk i årsrapporten er nedskrevet til kr. 0, som følge af usikkerheden omkring debtors betalingsevne mv.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for G & W Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Andre omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder, henlægges via resultatdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016

	Note	2015
BRUTTOTAB	-13.250	-17.126
Andre driftsomkostninger	<u>-768.971</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-782.221	-17.126
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder	2 -119.436	-423.241
Andre finansielle indtægter	0	-2.352
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-678</u>
RESULTAT FØR SKAT	-901.657	-443.397
Skat af årets resultat	3 <u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-901.657</u>	<u>-443.397</u>
RESULTATDISPONERING:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-85.912	-227.296
Overført resultat	<u>-815.745</u>	<u>-216.101</u>
Resultatdisponering i alt	<u>-901.657</u>	<u>-443.397</u>

Balance pr. 31. december 2016

AKTIVER	Note	31/12-15
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0 85.912
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u> <u>85.912</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>0</u> <u>85.912</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0 768.971
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>0</u> <u>24.000</u>
Tilgodehavender		<u>0</u> <u>792.971</u>
Likvide beholdninger		<u>4.006</u> <u>4.756</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>4.006</u> <u>797.727</u>
AKTIVER		<u><u>4.006</u></u> <u><u>883.639</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

PASSIVER		Note	31/12-15
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	85.912
Overført resultat		<u>-1.074.657</u>	<u>-258.912</u>
EGENKAPITAL	4	<u>-949.657</u>	<u>-48.000</u>
Hensat til tab på dattervirksomheder		<u>64.469</u>	<u>30.945</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		<u>64.469</u>	<u>30.945</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		162.328	158.075
Gæld til kapitalejer.....		<u>714.366</u>	<u>714.366</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>876.694</u>	<u>872.441</u>
Anden gæld		<u>12.500</u>	<u>28.253</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.500</u>	<u>28.253</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		<u>889.194</u>	<u>900.694</u>
PASSIVER		<u>4.006</u>	<u>883.639</u>
Usikkerhed omkring arbejdskapital.....	1		
Eventualforpligtelser	5		

Noter

1 Usikkerhed omkring arbejdskapital

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold og likviditet. Selskabets kapitalejer har givet henstand med afviklingen på gælden i hele regnskabsåret 2017 og på denne baggrund vurderer ledelsen at forudsætningerne på going concern er til stede.

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
W Distribution ApS, (konkurs).....	Danmark	100%	0	0
W & R Agency.....	Danmark	50%	-300.762	-128.938
I alt			-300.762	-128.938

	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
W Distribution ApS, (konkurs).....	0	125.000	30.945	0
W & R Agency.....	0	40.000	-150.381	0
I alt	0	165.000	-119.436	0
Nettoresultat af dattervirksomheder			-119.436	
Regnskabsmæssig værdi				0

3 Skat af årets resultat

2015

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	0	0

Noter

4 Egenkapital	1/1-16	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-16
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	85.912	-	-85.912	0
Overført resultat	<u>-258.912</u>	<u>-</u>	<u>-815.745</u>	<u>-1.074.657</u>
I alt	<u>-48.000</u>	<u>0</u>	<u>-901.657</u>	<u>-949.657</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor dattervirksomheden, W. Distribution ApS.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat, samt for fællesregistrering af moms.