

## **G & W Holding ApS**

Kattegatvej 40  
2150 Nordhavn  
CVR nr. 32 64 67 43

### Ekstern årsrapport for 2017

(8. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2018

dirigent

## Selskabsoplysninger

G & W Holding ApS  
Kattegatvej 40  
2150 Nordhavn

CVR-nr.: 32646743  
Hjemsted: København  
Stiftet: 2. december 2009  
Regnskabsår: 2017

### **Direktion**

Lars Green Wiberg

### **Revision**

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

MMR/JL  
A1518317

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	3
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	7
Balance.....	8
Noter .....	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 5. juli 2018

I direktionen:

Lars Green Wiberg

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i G & W Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G & W Holding ApS for regnskabsåret 2017 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 revisorerets Etiske 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 5. juli 2018  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## 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. 614.346.

Egenkapitalen udgør kr. -335.311.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabets datterselskab er taget under konkursbehandling og på denne baggrund er anparterne og samtlige tilgodehavender nedskrevet til kr. 0. Selskabets kapitalejer har givet henstand på afdrag af gælden i regnskabsåret 2018. 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 2017 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 og associerede 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 og associerede 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 og associerede virksomheder.

Tilknyttede og associerede 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 og associerede 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.

#### 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 2017

	Note		2016
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....		150.000	-13.250
Andre driftsomkostninger .....		0	-768.971
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b> .....		150.000	-782.221
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder .....	2	517.160	-119.436
Øvrige finansielle omkostninger .....		-34.642	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		632.518	-901.657
Skat af årets resultat .....	3	-18.172	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		614.346	-901.657
<b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	-85.912
Overført resultat .....		614.346	-815.745
<b>Resultatdisponering i alt</b> .....		614.346	-901.657

**Balance pr. 31. december 2017**

	<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-16</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		2	452.691    0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....			<u>452.691</u> <u>0</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....			<u>452.691</u> <u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....			<u>0</u> <u>4.006</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....			<u>0</u> <u>4.006</u>
<b>AKTIVER</b> .....			<u><u>452.691</u></u> <u><u>4.006</u></u>

**Balance pr. 31. december 2017**

	<b>Passiver</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-16</b>
Anpartskapital .....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ....		0	0
Overført resultat .....		<u>-460.311</u>	<u>-1.074.657</u>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>4</b>	<u>-335.311</u>	<u>-949.657</u>
Hensat til tab på dattervirksomheder .....		<u>0</u>	<u>64.469</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>		<u>0</u>	<u>64.469</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		162.328	162.328
Gæld til kapitalejer.....		<u>576.547</u>	<u>714.366</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>		<u>738.875</u>	<u>876.694</u>
Selskabsskat .....		14.172	0
Anden gæld .....		<u>34.955</u>	<u>12.500</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		<u>49.127</u>	<u>12.500</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<u>788.002</u>	<u>889.194</u>
<b>PASSIVER .....</b>		<u>452.691</u>	<u>4.006</u>
Usikkerhed omkring arbejdskapital.....	1		
Eventualforpligtelser .....	Ingen		

## 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 2018, og på denne baggrund vurderer ledelsen, at forudsætningerne for going concern er til stede.

### 2 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
W & R Agency.....	Danmark	50%	1.034.319	905.381
I alt .....			<u>1.034.319</u>	<u>905.381</u>

	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
W & R Agency.....	0	40.000	517.160	452.691
I alt .....	<u>0</u>	<u>40.000</u>	<u>517.160</u>	<u>452.691</u>

Nettoresultat af dattervirksomheder .....	<u>517.160</u>
Regnskabsmæssig værdi .....	<u>452.691</u>

### 3 Skat af årets resultat

**2016**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	18.172	0
Skat af årets resultat i alt .....	<u>18.172</u>	<u>0</u>

## Noter

<b>4 Egenkapital</b>	<b>1/1-17</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12-17</b>
Anpartskapital .....	125.000	-	-	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	0	-	0	0
Overført resultat .....	-1.074.657	-	614.346	-460.311
I alt .....	<u>-949.657</u>	<u>0</u>	<u>614.346</u>	<u>-335.311</u>