

G & W Holding ApS

Kattegatvej 40
2150 Nordhavn
CVR nr. 32 64 67 43

Ekstern årsrapport for 2019

(10. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

dirigent

Selskabsoplysninger

G & W Holding ApS
Kattegatvej 40
2150 Nordhavn

CVR-nr.: 32646743
Hjemsted: København
Stiftet: 2. december 2009
Regnskabsår: 2019

Direktion

Lars Green Wiberg

Revision

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

ZP/JL
A1518319

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2019

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 25. august 2020

I direktionen:

Lars Green Wiberg

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i G & W Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G & W Holding ApS for regnskabsåret 2019 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 revisorer's 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 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 25. august 2020
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 anpartar i andre selskaber, samt enhver anden form for erhvervsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -146.038.

Egenkapitalen udgør kr. -686.095.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, og selskabets ledelse arbejder på at tilføre selskabet nye aktiviteter.

Selskabets kapitalejer har givet henstand på afdrag af gælden i regnskabsåret 2020, samt fortsat at finansiere likviditeten i 2020.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at udlede en fuld vurdering af de økonomiske konsekvenser, som COVID-19 kan få for selskabet. Selskabets formål er investering, hvor det ikke forventes, at COVID-19 vil have direkte indvirkning på det forventede resultat for det kommende år.

Udover ovenstående omtale, er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for G & W Holding ApS for 2019 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.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuel skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 2019

	Note		2018
BRUTTOFORTJENESTE		6.250	100.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-123.574	-261.909
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-28.714</u>	<u>-26.227</u>
RESULTAT FØR SKAT		-146.038	-188.136
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-16.610</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-146.038</u></u>	<u><u>-204.746</u></u>
RESULTATDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		<u>-146.038</u>	<u>-204.746</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>-146.038</u></u>	<u><u>-204.746</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

		Note		31/12-18
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2		67.210	190.783
Finansielle anlægsaktiver			67.210	190.783
ANLÆGSAKTIVER			67.210	190.783
OMSÆTNINGSAKTIVER			0	0
AKTIVER			67.210	190.783

Balance pr. 31. december 2019

	PASSIVER	Note	31/12-18
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-811.095</u>	<u>-665.057</u>
EGENKAPITAL	4	<u>-686.095</u>	<u>-540.057</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		162.328	162.328
Gæld til kapitalejer.....		<u>526.622</u>	<u>500.989</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>688.950</u>	<u>663.317</u>
Selskabsskat		14.610	16.610
Anden gæld		<u>49.745</u>	<u>50.913</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>64.355</u>	<u>67.523</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		<u>753.305</u>	<u>730.840</u>
PASSIVER		<u><u>67.210</u></u>	<u><u>190.783</u></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 2020, samt tilkendegivet fortsat at finansiere likviditeten i 2020. 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%	-247.147	134.418
I alt			<u>-247.147</u>	<u>134.418</u>

	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
W & R Agency.....	0	40.000	-123.574	67.210
I alt	<u>0</u>	<u>40.000</u>	<u>-123.574</u>	<u>67.210</u>

Nettoresultat af dattervirksomheder -123.574

Regnskabsmæssig værdi 67.210

3 Skat af årets resultat

2018

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 0 16.610

Skat af årets resultat i alt 0 16.610

Noter

4 Egenkapital	1/1-19	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-19
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-	0	0
Overført resultat	<u>-665.057</u>	<u>-</u>	<u>-146.038</u>	<u>-811.095</u>
I alt	<u><u>-540.057</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-146.038</u></u>	<u><u>-686.095</u></u>