

**W 5 Holding ApS**

Langdyssen 32  
2730 Herlev

CVR.nr.: 33 58 98 24

**ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
28. november 2016

Nicolai Jørgensen  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016	9.
Balance pr. 30/9 2016	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

W 5 Holding ApS  
Langdyssen 32  
2730 Herlev

CVR.nr.: 33 58 98 24

Hjemstedskommune: Herlev

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

Stiftelsesdato: 1/4 2011

### Direktion

Nicolai Jørgensen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

W 5 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. 30/9 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 16. november 2016

### Direktion

.....  
Nicolai Jørgensen

## Selskabets hovedaktivitet

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er holdingvirksomhed

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Finansielle poster

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervede immaterielle rettigheder i form af licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Licenser afskrives over aftaleperioden. Hvis den faktiske brugstid er kortere end aftaleperioden, afskrives over den kortere brugstid.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Licensrettigheder

10 år

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Selskabsskat

Aktuelle 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed eller Gæld til tilknyttet virksomhed.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



## Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-2.118</b>	<b>-12.433</b>
Personaleomkostninger	0	0
<b>1</b> Af- og nedskrivninger	<u>-5.700</u>	<u>-5.700</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-7.818</b>	<b>-18.133</b>
Andre finansielle indtægter	100.045	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-20.826	-35.000
Andre finansielle omkostninger	<u>-181</u>	<u>0</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>71.220</b>	<b>-53.133</b>
<b>3</b> Skat af årets resultat	<u>1.800</u>	<u>6.772</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>73.020</b></u>	<u><b>-46.361</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>73.020</u>	<u>-46.361</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>73.020</b></u>	<u><b>-46.361</b></u>

**Balance pr. 30/9 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1	Erhvervede licenser	37.183	42.883
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>37.183</b>	<b>42.883</b>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	85.000	85.000
2	Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	70.834	91.667
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>155.834</b>	<b>176.667</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>193.017</b>	<b>219.550</b>
3	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder inklusive skattemellemværende datterselskab	57.286	0
	Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	21.784	21.785
3	Selskabsskat	0	7.000
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>79.070</b>	<b>28.785</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>68</b>	<b>127</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>79.138</b>	<b>28.912</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>272.155</b>	<b>248.462</b>

**Balance pr. 30/9 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	107.997	34.977
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>187.997</b>	<b>114.977</b>
3	Udskudt skat	656	656
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>656</b>	<b>656</b>
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	59.232	45.832
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	86.997
3	Selskabsskat	20.151	0
	Anden gæld	4.119	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>83.502</b>	<b>132.829</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>83.502</b>	<b>132.829</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>272.155</b>	<b>248.462</b>

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 1 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Erhvervede licenser</b>		
Anskaffelsessum primo	57.000	57.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>57.000</u>	<u>57.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	14.117	8.417
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	5.700	5.700
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>19.817</u>	<u>14.117</u>
<b>Bogført værdi licensrettigheder ultimo</b>	<b><u>37.183</u></b>	<b><u>42.883</u></b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Erhvervede licenser	<u>5.700</u>	<u>5.700</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>5.700</u></b>	<b><u>5.700</u></b>

**Note 2 - Kapitalandele****Dattervirksomheder**

<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>		
Seo-1 ApS, København	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	85.000	85.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>85.000</u>	<u>85.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>85.000</u></b>	<b><u>85.000</u></b>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 196.696 kr.)

**Note 2 - Kapitalandele****Associerede virksomheder**

## NOTER

		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Selskab</b>	<u>Andel</u>		
Manuno.com ApS, København	Pct.		
Kostpris primo	50,00%	25.000	0
Tilgang i året	0,00%	0	25.000
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>50,00%</u>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 48.877 kr.)

<b>Selskab</b>	<u>Andel</u>		
Invertus ApS, København	Pct.		
Kostpris primo	50,00%	41.667	41.667
Tilgang i året	50,00%	1	0
Afgang i året	-50,00%	-20.834	0
Kostpris ultimo		<u>20.834</u>	<u>41.667</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>50,00%</u>	<u>20.834</u>	<u>41.667</u>

(Egenkapitalen i selskabet udgør -17.628 kr.)

<b>Selskab</b>	<u>Andel</u>		
Serum8 ApS, København	Pct.		
Kostpris primo	50,00%	25.000	0
Tilgang i året	0,00%	0	25.000
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>50,00%</u>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 150.432 kr.)

<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>		<u>70.834</u>	<u>91.667</u>
---	--	---------------	---------------

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	-7.128
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.800	356
	<u>-1.800</u>	<u>-6.772</u>
<b>Tilgodehavende skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	-4.000	-7.000
	<u>-4.000</u>	<u>-7.000</u>
Overskydende skat	-4.000	-7.000
Skattegodtgørelse - 0,1 % af overskydende skat	-4	0
	<u>-4.004</u>	<u>-7.000</u>
<b>Tilgodehavende skat for dette år i alt</b>		
	<u>-4.004</u>	<u>-7.000</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Tilgodehavende skat for dette år i sambeskatning	0	7.000
Tilgodehavende selskabsskat tidligere år	13.520	0
Skyldig skat for dette år i sambeskatning	-33.671	0
	<u>-20.151</u>	<u>7.000</u>
<b>Skyldige / tilgodehavende selskabsskatter i alt</b>		
	<u>-20.151</u>	<u>7.000</u>
<b>Samlet skyldig skat for dette år</b>		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	0	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	36.366	
Betalte acontoskatter mv. for begge selskaber	-4.000	
	<u>32.366</u>	
Skyldig skat i sambeskatning	32.366	
Skattetillæg restskat i sambeskatning (netto)	1.305	
	<u>33.671</u>	
<b>Samlet skattetilsvaret i sambeskatning</b>		
	<u>33.671</u>	

**Skattemellemværende med datterselskab**

Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen udgør 39.475 kr. Beløbet er indregnet i mellemværende med tilknyttet virksomhed under aktiverne.

**NOTER**

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b> <hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 5 - Overført resultat</b> <hr/>		
Overført resultat primo	34.977	81.338
Årets resultat	<u>73.020</u>	<u>-46.361</u>
	<u>107.997</u>	<u>34.977</u>