

W 5 Holding ApS

Langdyssen 32
2730 Herlev

CVR.nr.: 33 58 98 24

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. januar 2018

Nicolai Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017	9.
Balance pr. 30/9 2017	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

W 5 Holding ApS
Langdyssen 32
2730 Herlev

CVR.nr.: 33 58 98 24

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 1/4 2011

Direktion

Nicolai Jørgensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 20. januar 2018

Direktion

.....
Nicolai Jørgensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er holdingvirksomhed

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Moneter ApS - regnskab og bogholderi

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

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

Der har ikke været omsætning i året.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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 regnskabs-

året. 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 posteringer 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 nettorealiseringsværdi 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 i posten Anden gæld.

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 salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftskostninger.

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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 nettorealisationsværdi.

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 sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOTAB	-2.202	-2.118
1 Af- og nedskrivninger	<u>-5.700</u>	<u>-5.700</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-7.902	-7.818
Andre finansielle indtægter	110.000	100.045
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-20.826
Finansielle omkostninger	<u>-635</u>	<u>-181</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	101.463	71.220
2 Skat af årets resultat	<u>8.042</u>	<u>1.800</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>109.505</u>	<u>73.020</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>109.505</u>	<u>73.020</u>
I ALT	<u>109.505</u>	<u>73.020</u>

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Erhvervede licenser	31.483	37.183
Immaterielle anlægsaktiver i alt	31.483	37.183
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	85.000	85.000
Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	90.833	70.833
Finansielle anlægsaktiver i alt	175.833	155.833
ANLÆGSAKTIVER I ALT	207.316	193.016
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	57.286
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	121.784	21.785
Andre tilgodehavender	30.696	0
Tilgodehavender i alt	152.480	79.071
Likvide beholdninger	110.044	68
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	262.524	79.139
AKTIVER I ALT	469.840	272.155

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
3 Overført resultat	<u>217.501</u>	<u>107.996</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>297.501</u>	<u>187.996</u>
2 Udskudt skat	<u>656</u>	<u>656</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>656</u>	<u>656</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.200	0
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	59.232	59.232
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	48.616	0
Anden gæld	<u>61.635</u>	<u>24.271</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>171.683</u>	<u>83.503</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>171.683</u>	<u>83.503</u>
PASSIVER I ALT	<u>469.840</u>	<u>272.155</u>
4 Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 1 - Anlægsaktiver		
Erhvervede licenser		
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	19.817	14.117
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	5.700	5.700
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>25.517</u>	<u>19.817</u>
Bogført værdi licensrettigheder ultimo	<u>31.483</u>	<u>37.183</u>
Afskrivninger:		
Erhvervede licenser	<u>5.700</u>	<u>5.700</u>
Afskrivninger i alt	<u>5.700</u>	<u>5.700</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	-6.298	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.744	-1.800
	<u>-8.042</u>	<u>-1.800</u>
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	107.996	34.976
Årets resultat	109.505	73.020
	<u>217.501</u>	<u>107.996</u>
Note 4 - Eventualforpligtelser		

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet SEO-1 ApS for skat koncernens sam-
beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-
registrering af moms.