



## Warner Holding ApS

Thorsvænge 53

4673 Rødvig Stevns

CVR-nr. 34203350

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17-05-2016

---

Tim Warner Olesen  
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor  
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge  
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49  
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Noter.....	12

Warner Holding ApS

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Warner Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødvig Stevns, den 17-05-2016

Direktion

Tim Warner Olesen

Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Warner Holding ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Warner Holding ApS for regnskabsåret 2015.

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 nødvendig for at udarbejde 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Klippinge, den 17-05-2016

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen

registreret revisor FSR

Warner Holding ApS

## Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Warner Holding ApS Thorsvænge 53 4673 Rødvig Stevns
CVR-nr.	34203350
Stiftelsesdato	02-01-2012
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Tim Warner Olesen, Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11 A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at besidde aktier og anparter i andre selskaber, og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 161.702, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 235.373, og en egenkapital på kr. 145.995.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Warner Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om anlægsnote.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Finansielle gældsforpligtelser

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

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-7.031	-10.336
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		166.809	-47.318
Finansielle indtægter	1	2.100	2.039
Finansielle omkostninger	2	-4.174	-1.783
Resultat før skat		<u>157.704</u>	<u>-57.398</u>
Skat af årets resultat		<u>3.998</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>161.702</u>	<u>-57.398</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		61.809	0
Overført resultat		<u>99.893</u>	<u>-57.398</u>
		<u>161.702</u>	<u>-57.398</u>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	<u>166.809</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>166.809</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>166.809</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.306	70.590
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>46.204</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>68.510</u>	<u>70.590</u>
Likvide beholdninger		<u>54</u>	<u>54</u>
Omsætningsaktiver		<u>68.564</u>	<u>70.644</u>
Aktiver		<u>235.373</u>	<u>70.644</u>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	61.809	0
Overført resultat	7	4.186	-95.707
Egenkapital		<u>145.995</u>	<u>-15.707</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.031	7.031
Selskabsskat		56.445	12.390
Anden gæld		325	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		25.577	66.930
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>89.378</u>	<u>86.351</u>
Gældsforpligtelser		<u>89.378</u>	<u>86.351</u>
Passiver		<u>235.373</u>	<u>70.644</u>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2015	2014		
<b>1. Finansielle indtægter</b>				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.100	2.039		
Finansielle indtægter i alt	<u>2.100</u>	<u>2.039</u>		
<b>2. Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	4.174	1.783		
Finansielle omkostninger i alt	<u>4.174</u>	<u>1.783</u>		
<b>3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Two Teknik ApS	Store Heddinge	100,00	166.809	194.718
			<u>166.809</u>	<u>194.718</u>
<b>4. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>				
Kostpris primo			105.000	105.000
Kostpris ultimo			<u>105.000</u>	<u>105.000</u>
Af- og nedskrivninger primo			-105.000	-57.682
Årets nedskrivninger			0	-47.318
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger			105.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo			<u>0</u>	<u>-105.000</u>
Årets reguleringer			61.809	0
Dagsværdireguleringer ultimo			<u>61.809</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>166.809</u>	<u>0</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>				
Saldo primo			80.000	80.000
Saldo ultimo			<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen andrager nominelt kr. 80.000 – skriver kroner otteti tusinde 00/100, der fordeles i anpartsstørrelse á kr. 1.000 eller multipla heraf.				
Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.				
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Årets tilgang			61.809	0
Saldo ultimo			<u>61.809</u>	<u>0</u>
<b>7. Overført resultat</b>				
Saldo primo			-95.707	-38.309
Årets resultat			99.893	-57.398
Saldo ultimo			<u>4.186</u>	<u>-95.707</u>

**Noter**

2015

2014

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Warner Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.