



## **Warner Holding ApS**

Rengegade 4

4660 Store Heddinge

CVR-nr. 34203350

## **Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27-06-2019

---

Tim Warner  
Dirigent

**Bent Pedersen, registreret revisor FSR**

**Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge  
Industrivej 2, 4683 Rønnede**

**Tlf. 56 57 95 47 · Fax 56 57 95 49  
info@bprevision.dk · www.bprevision.dk  
Sikker mail: sikkerpost@bprevision.dk**

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	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 01-01-2018 - 31-12-2018 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. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 27-06-2019

### **Direktion**

Tim Warner  
Direktør

Warner Holding ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Warner Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Warner Holding ApS for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 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 revisors Eiske 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 opstilling af årsregnskabet, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Klippinge, den 27-06-2019

**bp-revision, registrerede revisorer**

**godkendt revisionsfirma**

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen  
registreret revisor FSR  
mne10769

## Warner Holding ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Warner Holding ApS Rengegade 4 4660 Store Heddinge
CVR-nr.	34203350
Stiftelsesdato	02-01-2012
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
<b>Direktion</b>	Tim Warner, Direktør
<b>Revisor</b>	bp-revision, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S

## 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 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -331.680, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 119.698, og en egenkapital på kr. 19.106.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Selskabets fortsatte drift er betinget af at datterselskabet har en positiv indtjening, og at datterselskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor. Datterselskabets ledelse har iværksat en række tiltag og forventer en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i de kommende år og aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. På baggrund af ovenstående, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte sin drift i det kommende år, og årsrapporten er aflagt i overensstemmelse hermed.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Warner Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

## Anvendt regnskabspraksis

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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



## Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/ -tab</b>		<b>-20.325</b>	<b>-131.299</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-309.695	-333.619
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		5.400	0
Andre finansielle indtægter		12.100	10.900
Finansielle omkostninger	1	-19.160	-3.227
<b>Resultat før skat</b>		<b>-331.680</b>	<b>-457.245</b>
Skat af årets resultat		0	-634
<b>Årets resultat</b>		<b>-331.680</b>	<b>-457.879</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	51.700
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-294.693	-333.619
Overført resultat		-36.987	-175.960
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-331.680</b>	<b>-457.879</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	0	205.745
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>205.745</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>205.745</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		119.607	343.076
Andre tilgodehavender		0	8.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>119.607</b>	<b>351.076</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>91</b>	<b>3.289</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>119.698</b>	<b>354.365</b>
<b>Aktiver</b>		<b>119.698</b>	<b>560.110</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	0	100.745
Overført resultat	7	-60.894	81.093
Udbytte for regnskabsåret	8	0	0
<b>Egenkapital</b>		<b>19.106</b>	<b>261.838</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.125	7.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		83.196	282.669
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.271	8.603
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>100.592</b>	<b>298.272</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>100.592</b>	<b>298.272</b>
<b>Passiver</b>		<b>119.698</b>	<b>560.110</b>
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	2018	2017		
<b>1. Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	19.160	3.227		
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>19.160</b>	<b>3.227</b>		
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	105.000	105.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>		
Opskrivninger primo	100.745	759.825		
Årets resultat	-220.747	-159.080		
Udbetalt udbytte	0	-500.000		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-120.002</b>	<b>100.745</b>		
Årets nedskrivninger	15.002	0		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>15.002</b>	<b>0</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>205.745</b>		
<b>3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
TWO Teknik ApS	Store Heddinge	100,00	-15.002	-220.748
			<b>-15.002</b>	<b>-220.748</b>
<i>Associerede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Game&Gun IVS	Faxe	49,00	-262.507	-88.948
			<b>-262.507</b>	<b>-88.948</b>
<b>4. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>				
Kostpris primo		1.000	1.000	
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	
Op- og nedskrivninger primo		87.948	-1.000	
Årets resultat		-88.948	174.539	
Årets op- og nedskrivninger		0	-174.539	
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	

## Noter

	2018	2017
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Saldo primo	100.745	259.825
Årets tilgang	-189.693	-333.619
Opskrivning, indre værdis metode	88.948	174.539
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>100.745</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Saldo primo	81.093	257.053
Årets resultat	-141.987	-175.960
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-60.894</b>	<b>81.093</b>
<b>8. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	0	51.700
Årets tilgang	0	51.700
Årets afgang	0	-103.400
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**9. Usikkerhed om going concern**

Selskabets fortsatte drift er betinget af at datterselskabet har en positiv indtjening, og at datterselskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor. Datterselskabets ledelse har iværksat en række tiltag og forventer en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i de kommende år og aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. På baggrund af ovenstående, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte sin drift i det kommende år, og årsrapporten er aflagt i overensstemmelse hermed.

**10. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties udgør t.kr. 86 pr. 31.12.2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabet hæftelse udgør et større beløb.

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Tim Warner (CPR valideret)

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-207878150181

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-06-27 19:12:26Z

NEM ID 

## Bent Arne Pedersen (CVR valideret)

### Registreret revisor

På vegne af: BP-Revision v/Bent Pedersen

Serienummer: CVR:15735376-RID:17021202

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-06-28 02:18:43Z

NEM ID 

## Tim Warner (CPR valideret)

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-207878150181

IP: 2.128.xxx.xxx

2019-06-28 09:55:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: K50WW-15566-XLOEO-ENWW1-844UC-6FJEK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>