



Warner Holding ApS

Thorsvænge 53

4673 Rødvig Stevns

CVR-nr. 34203350

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-04-2018

Tim Warner
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	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

Warner Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødvig Stevns, den 22-03-2018

Direktion

Tim Warner

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 2017.

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 et 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 9 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af positiv indtjening i datterselskabet, hvorfor det for indeværende år er usikkert, om selskabet kan fortsætte driften. Datterselskabets ledelse har iværksat en række tiltag og forventer en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i de kommende år. På baggrund af ovenstående, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte sin drift i det kommende år, og årsrapporten i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

Warner Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Klippinge, den 22-03-2018

bp-revision, registrerede revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
registreret revisor FSR
mne10769

Warner Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Warner Holding ApS Thorsvænge 53 4673 Rødvig Stevns
CVR-nr.	34203350
Stiftelsesdato	02-01-2012
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Tim Warner, Direktør
Revisor	bp-revision, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376
Pengeinstitut	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 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -457.879, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 560.110, og en egenkapital på kr. 261.838.

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

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Warner Holding ApS for 2017 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

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 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. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-131.299	-188.342
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-333.619	698.016
Andre finansielle indtægter		10.900	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-1.000
Finansielle omkostninger	1	-3.227	-7.817
Resultat før skat		<u>-457.245</u>	<u>500.857</u>
Skat af årets resultat		<u>-634</u>	<u>1.727</u>
Årets resultat		<u>-457.879</u>	<u>502.584</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	51.700
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-333.619	198.016
Overført resultat		<u>-175.960</u>	<u>252.868</u>
Resultatdisponering		<u>-457.879</u>	<u>502.584</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	205.745	864.825
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>205.745</u>	<u>864.825</u>
Anlægsaktiver		<u>205.745</u>	<u>864.825</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		343.076	0
Andre tilgodehavender		8.000	240.559
Tilgodehavender		<u>351.076</u>	<u>240.559</u>
Likvide beholdninger		<u>3.289</u>	<u>9.965</u>
Omsætningsaktiver		<u>354.365</u>	<u>250.524</u>
Aktiver		<u>560.110</u>	<u>1.115.349</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	100.745	259.825
Overført resultat	7	81.093	257.054
Udbytte for regnskabsåret	8	0	51.700
Egenkapital		<u>261.838</u>	<u>648.579</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	7.031
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	152.039
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		282.669	288.704
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		8.603	18.996
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>298.272</u>	<u>466.770</u>
Gældsforpligtelser		<u>298.272</u>	<u>466.770</u>
Passiver		<u>560.110</u>	<u>1.115.349</u>
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2017	2016		
1. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	3.227	7.817		
Finansielle omkostninger i alt	<u>3.227</u>	<u>7.817</u>		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	105.000	105.000		
Kostpris ultimo	<u>105.000</u>	<u>105.000</u>		
Opskrivninger primo	759.825	61.809		
Årets resultat	-159.080	198.016		
Udbetalt udbytte	-500.000	0		
Udbytte	0	500.000		
Opskrivninger ultimo	<u>100.745</u>	<u>759.825</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>205.745</u>	<u>864.825</u>		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
TWO Teknik ApS	Store Heddinge	100,00	205.745	-159.080
			<u>205.745</u>	<u>-159.080</u>
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Game&Gun IVS	Faxe	49,00	-173.559	-174.539
			<u>-173.559</u>	<u>-174.539</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo			1.000	0
Tilgang i årets løb			0	1.000
Kostpris ultimo			<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Op- og nedskrivninger primo			-1.000	0
Årets resultat			174.539	0
Årets op- og nedskrivninger			-174.539	-1.000
Op- og nedskrivninger ultimo			<u>-1.000</u>	<u>-1.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2017	2016
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	259.825	61.809
Årets tilgang	-333.619	198.016
Opskrivning, indre værdis metode	174.539	0
Saldo ultimo	<u>100.745</u>	<u>259.825</u>
7. Overført resultat		
Saldo primo	257.053	-132.021
Årets resultat	-175.960	389.075
Saldo ultimo	<u>81.093</u>	<u>257.054</u>
8. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	51.700	0
Årets tilgang	51.700	51.700
Årets afgang	-103.400	0
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>51.700</u>

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 administrationselskab 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. 280 pr. 31.12.2017. 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.