



HR REVISION
www.hrrevision.dk

bp-revision
www.bprevision.dk
info@bprevision.dk
sikkerpost@bprevision.dk

Warner Holding ApS

Rengegade 4

4660 Store Heddinge

CVR-nr. 34203350

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-05-2021

Tim Warner
Dirigent

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Warner Holding ApS

Ledelsespåtegning



Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 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. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

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 27-04-2021

Direktion

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jim Warner', written over a light blue horizontal line.

Jim 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 01-01-2020 - 31-12-2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 27-04-2021

Bp-revision ApS, registrerede revisorer
godkendt revisorfirma
CVR-nr. 28842562

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Bent Pedersen'.

Bent Pedersen
registreret revisor FSR
mne10769

Warner Holding ApS

Virksomhedsoplysninger



Virksomheden	Warner Holding ApS Rengegade 4 4660 Store Heddinge
Telefon	40889491
CVR-nr.	34203350
Stiftelsesdato	02-01-2012
Regnskabsår	01-01-2020 - 31-12-2020

Direktion	Tim Warner, Direktør
------------------	----------------------

Revisor	Bp-revision ApS, registrerede revisorer godkendt revisorfirma Råmosevej 11a 4672 Klippinge
CVR-nr.	28842562

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at ejer anparter i andre kapitalselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 udviser et resultat på kr. 70.611, og selskabets balance pr. 31-12-2020 udviser en balancesum på kr. 548.743, og en egenkapital på kr. 270.950.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Warner Holding ApS for 2020 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 produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 deklarerer.

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 og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede 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.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser 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	2020 kr.	2019 kr.
Bruttotab		-8.124	-20.475
Driftsresultat		-8.124	-20.475
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-250.244	192.913
Andre finansielle indtægter	1	332.795	12.600
Finansielle omkostninger	2	-3.816	-10.019
Resultat før skat		70.611	175.019
Årets resultat		70.611	175.019
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	33.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	72.913
Overført resultat		70.611	68.706
Resultatdisponering		70.611	175.019

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	510.743	232.528
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	0
Finansielle anlægsaktiver		510.743	232.528
Anlægsaktiver		510.743	232.528
Andre tilgodehavender		38.000	23.000
Tilgodehavender		38.000	23.000
Omsætningsaktiver		38.000	23.000
Aktiver		548.743	255.528

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	112.528
Overført resultat		190.950	7.811
Udbytte for regnskabsåret		0	33.400
Egenkapital		270.950	233.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.625	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		224.758	8.553
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		32.492	5.736
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.918	0
Kortfristede gældsforpligtelser		277.793	21.789
Gældsforpligtelser		277.793	21.789
Passiver		548.743	255.528
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-01-2020	80.000	112.528	7.811	33.400	233.739
Betalt udbytte	0	0	0	-33.400	-33.400
Årets resultat	0	0	70.611	0	70.611
Tilbageførte opskrivinger i året	0	-112.528	112.528	0	0
Egenkapital 31-12-2020	80.000	0	190.950	0	270.950

Noter

	2020	2019
1. Andre finansielle indtægter		
Renter m/mr. Game & Gun	4.300	12.600
Nedskrivning MR Game & Gun IVS tilbageført	328.495	0
	332.795	12.600
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.077	0
Andre finansielle omkostninger	2.739	10.019
Finansielle omkostninger i alt	3.816	10.019
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	105.000	105.000
Tilgang overført fra associeret virksomhed	1.000	0
Tilgang i årets køb	20.000	0
Tilgang ved koncerntilskud	541.859	0
Kostpris ultimo	667.859	105.000
Opskrivninger primo	127.528	-105.000
Nedskrivning overført fra associeret virksomhed	-1.000	0
Regulering vedr. primo	-15.000	0
Årets resultat	-33.285	232.528
Udbetalt udbytte	-33.400	0
Modregnet nedskrivninger	-44.843	0
Opskrivninger ultimo	0	127.528
Årets nedskrivninger	-201.959	0
Modregnet opskrivninger	44.843	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-157.116	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	510.743	232.528
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	1.000	1.000
Afgang i årets løb til tilknyttet virksomhed	-1.000	0
Kostpris ultimo	0	1.000
Op- og nedskrivninger primo	-1.000	-1.000
Årets resultat	0	-39.615
Årets op- og nedskrivninger	0	39.615
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.000	0
Op- og nedskrivninger ultimo	0	-1.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

5. 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. 0 pr. 31.12.2020. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabet hæftelse udgør et større beløb.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på ca. t.kr 2. Det er usikkert, hvornår skatteaktivet kan udnyttes i fremtidig indtjening.