

M. VAD HOLDING ApS

Skjulhøj Allé 22 F
2720 Vanløse
CVR nr. 35 51 63 36

Ekstern årsrapport for 2018/19

(6. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

M. VAD HOLDING ApS
Skjulhøj Allé 22 F
2720 Vanløse

CVR-nr.: 35516336
Hjemsted: København
Stiftet: 15. oktober 2013
Regnskabsår: 2018/19

Direktion

Malthe Lønstrup Vad

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

AA/ZP
A1662119

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 3 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 2018/19

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for M. VAD HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 25. oktober 2019

I direktionen:

Malthe Lønstrup Vad

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i M. VAD HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for M. VAD HOLDING ApS for regnskabsåret 2018/19 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 Ethiske 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 opstillingen heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. oktober 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor
MNE34348

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at investere i og eje kapitalandele - anpartar og aktier - samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -482.650.

Egenkapitalen udgør kr. 348.579.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for M. VAD HOLDING ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder, henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

tilknyttede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til virksomhedsdeltagere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018/19

| | Note | 2017/18 | |
|--|------|------------------------|-------------------------|
| BRUTTORESULTAT | | 375 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | -474.126 | 1.059.333 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | <u>-8.899</u> | <u>-7.661</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | -482.650 | 1.051.672 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>-482.650</u></u> | <u><u>1.051.672</u></u> |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -853.778 | 853.778 |
| Overført resultat | | <u>371.128</u> | <u>197.894</u> |
| Resultatdisponering i alt | | <u><u>-482.650</u></u> | <u><u>1.051.672</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2019

| | Note | | 30/6-18 |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | <u>225.806</u> | <u>1.199.932</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>225.806</u> | <u>1.199.932</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | | <u>225.806</u> | <u>1.199.932</u> |
| Andre tilgodehavender | | <u>300.000</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>300.000</u> | <u>0</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | <u>300.000</u> | <u>0</u> |
| AKTIVER | | <u><u>525.806</u></u> | <u><u>1.199.932</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2019

| | Passiver | Note | 30/6-18 |
|--|-----------------|-----------------------|-------------------------|
| Anpartskapital | | 50.001 | 50.001 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ... | | 0 | 853.778 |
| Overført resultat | | <u>298.578</u> | <u>-72.550</u> |
| EGENKAPITAL | 2 | <u>348.579</u> | <u>831.229</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 102.974 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | <u>156.747</u> | <u>212.612</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>156.747</u> | <u>315.586</u> |
| Anden gæld | | <u>20.480</u> | <u>53.117</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>20.480</u> | <u>53.117</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | <u>177.227</u> | <u>368.703</u> |
| PASSIVER | | <u><u>525.806</u></u> | <u><u>1.199.932</u></u> |

Noter

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | Hjemsted | Ejerandel | Årets resultat | Egenkapital |
|--|----------|-----------------|-------------------------|----------------------|
| WSG Denmark ApS..... | Danmark | 35% | <u>-1.088.205</u> | <u>645.049</u> |
| I alt | | | <u>-1.088.205</u> | <u>645.049</u> |
| | Udbytte | Anskaffelsessum | Andel af årets resultat | Andel af egenkapital |
| WSG Denmark ApS..... | <u>0</u> | <u>269.236</u> | <u>-380.937</u> | <u>225.806</u> |
| I alt | <u>0</u> | <u>269.236</u> | <u>-380.937</u> | <u>225.806</u> |
| Regulering til indre værdi | | | <u>-93.189</u> | |
| Nettoresultat af tilknyttede virksomheder..... | | | <u>-474.126</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi | | | | <u>225.806</u> |

2 Egenkapital

| | 1/7-18 | Forslag til årets resultatford. | 30/6-19 |
|--|----------------|---------------------------------|----------------|
| Anpartskapital | 50.001 | - | 50.001 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 853.778 | -853.778 | 0 |
| Overført resultat | <u>-72.550</u> | <u>371.128</u> | <u>298.578</u> |
| I alt | <u>831.229</u> | <u>-482.650</u> | <u>348.579</u> |