

# Trine Wagner Holding ApS

Bispensgade 9, 1., 9000 Aalborg

CVR-nr. 37 14 00 23

## Årsrapport

**1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2016.

---

Trine Wagner  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Trine Wagner Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 10. september 2016

### **Direktion**

Trine Wagner

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Trine Wagner Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Trine Wagner Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 10. september 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Marian Fruergaard

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Trine Wagner Holding ApS Bispensgade 9, 1. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 37 14 00 23 Stiftet: 1. oktober 2015 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Trine Wagner
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Dattervirksomhed</b>	Trine Wagner Ejendomme ApS, Aalborg
<b>Associerede virksomheder</b>	Wagner Holding Aalborg ApS, Aalborg Wagner Holding Aalborg 2 ApS, Aalborg

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at besidde anpartar i dattervirksomhed og associerede virksomheder samt efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Trine Wagner Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.



## Anvendt regnskabspraksis

---

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udsendt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital - udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Trine Wagner Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-37.167</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.539.309
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	4.661.025
1 Øvrige finansielle omkostninger	-443.384
<b>Resultat før skat</b>	<b>5.719.783</b>
Skat af årets resultat	99.290
<b>Årets resultat</b>	<b>5.819.073</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.562.197
Udbytte for regnskabsåret	50.600
Overføres til overført resultat	1.206.276
<b>Disponeret i alt</b>	<b>5.819.073</b>

**Balance 30. april**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	25.467.905
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>44.029.450</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>69.497.355</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>69.497.355</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Udskudte skatteaktiver	<u>99.290</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>99.290</u>
	Likvide beholdninger	<u>19.180</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>118.470</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>69.615.825</u></b>

## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>	2016
<u>Note</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>	
4 Virksomhedskapital	50.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.953.210
7 Overført resultat	24.741.116
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>30.794.926</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Gæld til tilknyttede virksomheder	38.814.552
Anden gæld	6.347
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>38.820.899</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>38.820.899</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>69.615.825</u></b>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
10 Eventualposter	

## Noter

	<u>2015/16</u>		
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	443.384		
	<b>443.384</b>		
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Tilgang i årets løb	23.584.840		
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<b>23.584.840</b>		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.539.309		
Egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed	343.756		
<b>Opskrivninger 30. april 2016</b>	<b>1.883.065</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b>25.467.905</b>		
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>			
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	
Trine Wagner Ejendomme ApS	Aalborg	100 %	
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
Tilgang i årets løb	39.959.305		
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<b>39.959.305</b>		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.661.025		
Udbytte	-1.638.137		
Egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed	1.047.257		
<b>Opskrivninger 30. april 2016</b>	<b>4.070.145</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b>44.029.450</b>		
<b>Associerede virksomheder:</b>			
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	
Wagner Holding Aalborg ApS	Aalborg	33,30 %	
Wagner Holding Aalborg 2 ApS	Aalborg	33,33 %	

## Noter

---

	<u>30/4 2016</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital 1. maj 2015	50.000
	<u>50.000</u>
<b>5. Overkurs ved emission</b>	
Overkurs ved emission 1. maj 2015	23.534.840
Overkurs overført til frie reserver	<u>-23.534.840</u>
	<u>0</u>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>	
Reserve for opskrivninger 1. maj 2015	0
Resultatandel	4.562.197
Egenkapitalbevægelser	<u>1.391.013</u>
	<u>5.953.210</u>
<b>7. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	1.206.276
Overkurs overført til frie reserver	<u>23.534.840</u>
	<u>24.741.116</u>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>
	<u>50.600</u>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	

## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds kreditforeningslån. Den tilknyttede virksomheds gæld udgør pr. 30. april 2016 i alt 63.079 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.