

## Warthoe Holding ApS

Tersløsevej 18

2700 Brønshøj

CVR-nr. 39820161

## Årsrapport 2018/19

(Opstillet uden revision eller review)

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16-03-20



Nivi Warthoe  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger   | 3  |
| Ledelsespåtegning        | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 8  |
| Balance                  | 9  |
| Noter                    | 11 |

## Virksomhedsoplysninger

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | Warthoe Holding ApS<br>Tersløsevej 18<br>2700 Brønshøj |
| Telefon             | 31333804   |
| CVR-nr.             | 39820161   |
| Stiftelsesdato      | 28. august 2018  |
| Hjemsted            | Helsingør  |
| Regnskabsår         | 28. august 2018 - 31. december 2019                    |
| <b>Direktion</b>    | Nivi Warthoe, Direktør                                 |

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. august 2018 - 31. december 2019 for Warthoe 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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. august 2018 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses fortsat som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 5. marts 2020

**Direktion**



Nivi Warthoe

Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed og anden hermed slægtet virksomhed, samt at fungere som holdingselskab.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 28. august 2018 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -64.135, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 865, og en egenkapital på kr. -4.135.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Warthoe Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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.

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.

#### 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.

#### Årets skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

#### 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 | 2018/19<br>kr. |
|--|------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>   |      | <b>-8.946</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder |      | -55.000        |
| Finansielle omkostninger   | 1    | -189           |
| <b>Resultat før skat</b>   |      | <b>-64.135</b> |
| Skat af årets resultat   | 2    | 0              |
| <b>Årets resultat</b>  |      | <b>-64.135</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                               |      |                |
| Overført resultat  |      | -64.135        |
| <b>Resultatdisponering</b>   |      | <b>-64.135</b> |



**Balance 31. december 2019**

|  | Note | 2019<br>kr. |
|--|------|-------------|
| <b>Aktiver</b>                           |      |             |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3, 4 | 0           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |      | <u>0</u>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |      | <u>0</u>    |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |      | <u>865</u>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                 |      | <u>865</u>  |
| <b>Aktiver</b>                           |      | <u>865</u>  |

**Balance 31. december 2019**

|  | Note | 2019<br>kr.          |
|--|------|----------------------|
| <b>Passiver</b>                        |      |                      |
| Virksomhedskapital                     | 5    | 50.000               |
| Overkurs ved emission                  | 6    | 10.000               |
| Overført resultat                      | 7    | -64.135              |
| <b>Egenkapital</b>                     |      | <u><b>-4.135</b></u> |
| Anden gæld                             |      | <u>5.000</u>         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |      | <u><b>5.000</b></u>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |      | <u><b>5.000</b></u>  |
| <b>Passiver</b>                        |      | <u><b>865</b></u>    |
| Eventualforpligtelser                  | 8    |                      |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger  | 9    |                      |

**Noter**

2018/19

**1. Finansielle omkostninger**

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Andre finansielle omkostninger | 189        |
|                                | <u>189</u> |

**2. Skat af årets resultat**

|                        |          |
|------------------------|----------|
| Skat af årets resultat | 0        |
|                        | <u>0</u> |

**3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| Tilgang i årets løb    | 55.000        |
| <b>Kostpris ultimo</b> | <u>55.000</u> |

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| Årets nedskrivninger                | -55.000        |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <u>-55.000</u> |

|                                     |          |
|-------------------------------------|----------|
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <u>0</u> |
|-------------------------------------|----------|

**4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

*Tilknyttede virksomheder*

| Navn                        | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital    | Resultat        |
|-----------------------------|----------|---------------|----------------|-----------------|
| Nordic Health Blueprint ApS | Brønshøj | 100,00        | -74.256        | -129.256        |
|                             |          |               | <u>-74.256</u> | <u>-129.256</u> |

**5. Virksomhedskapital**

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Saldo primo         | 50.000        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <u>50.000</u> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**6. Overkurs ved emission**

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Saldo primo         | 10.000        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <u>10.000</u> |

**7. Overført resultat**

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| Årets tilgang       | -64.135        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <u>-64.135</u> |

**Noter**

2018/19

**8. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.