

Willads Holding ApS

Halmtorvet 1

1700 København V

CVR-nr. 14605533

Årsrapport 2015/16

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-11-2016

Kurt Willadsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Willads Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Willads 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

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.

København, den 10-11-2016

Direktion

Kurt Willadsen

Adm. direktør

Bestyrelse

Lisbeth Willadsen

Formand

Kurt Willadsen

Adm. direktør

Bo Willadsen

Sabrina Colberg

Willads Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Willads Holding ApS Halmtorvet 1 1700 København V
CVR-nr.	14605533
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Bestyrelse	Lisbeth Willadsen, Formand Kurt Willadsen, Adm. direktør Bo Willadsen Sabrina Colberg
Direktion	Kurt Willadsen, Adm. direktør
Pengeinstitut	Handelsbanken

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Willads Holding ApS for 2015/16 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

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 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	10 år	0%
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	20-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationseværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		8.052.598	6.870.959
Vareforbrug		-2.868.320	-2.218.486
Andre eksterne omkostninger		-1.462.238	-1.105.202
Bruttoresultat		3.722.040	3.547.271
Personaleomkostninger	1	-2.574.183	-2.028.049
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-134.920	-128.137
Driftsresultat		1.012.937	1.391.085
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-730.737	-615.005
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		154.298	367.168
Finansielle indtægter	2	0	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-368.804	-6.369
Finansielle omkostninger	3	-218.283	-300.558
Resultat før skat		-150.589	836.321
Skat af årets resultat	4	-103.023	-285.596
Årets resultat		-253.612	550.725
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Overført resultat		-253.613	450.726
Resultatdesponering		-253.613	550.726

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		13.548.837	13.428.491
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		78.595	104.111
Materielle anlægsaktiver		13.627.432	13.532.602
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		663.961	1.658.776
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.993.183	2.962.342
Finansielle anlægsaktiver		4.657.144	4.621.118
Anlægsaktiver		18.284.576	18.153.720
Fremstillede varer og handelsvarer		13.500	15.000
Varebeholdninger	6	13.500	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		186.083	94.791
Andre tilgodehavender		31.120	21.856
Periodeafgrænsningsposter		15.163	4.716
Tilgodehavender		232.366	121.363
Likvide beholdninger		2.223.390	2.729.259
Omsætningsaktiver		2.469.256	2.865.622
Aktiver		20.753.832	21.019.342

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	8	3.268.935	3.268.935
Overført resultat	9	3.653.624	3.907.237
Udbytte for regnskabsåret	10	0	100.000
Egenkapital		7.122.559	7.476.172
Hensættelser til udskudt skat	11	1.290.931	1.268.428
Hensatte forpligtelser		1.290.931	1.268.428
Gæld til banker		9.542.972	9.542.972
Selskabsskat		80.520	601.130
Langfristede gældsforpligtelser	12	9.623.492	10.144.102
Leverandører af varer og tjenesteydelser		386.859	87.810
Selskabsskat		600.144	239.093
Anden gæld		1.729.848	1.803.737
Kortfristede gældsforpligtelser		2.716.851	2.130.640
Gældsforpligtelser		12.340.343	12.274.742
Passiver		20.753.833	21.019.342
Eventualforpligtelser	13		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	2.295.545	1.798.373		
Pensioner	204.369	174.675		
Andre omkostninger til social sikring	57.677	42.005		
Andre personaleomkostninger	16.592	12.996		
	2.574.183	2.028.049		
2. Finansielle indtægter				
3. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	218.284	300.558		
	218.284	300.558		
4. Skat af årets resultat				
Årets selskabsskat	74.008	293.327		
Selskabsskat datterselskab	6.512	0		
Udskudt skat	22.503	-7.731		
	103.023	285.596		
5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Wicolet A/S	København	100,00	-863.020	-737.249
			-863.020	-737.249
<p>Tabet i datterselskabet skyldes, at datterselskabet har solgt sin andel i ejendommen med tab i forhold til den bogførte værdi.</p>				
6. Varebeholdninger				
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>				
Fremstillede varer og handelsvarer			13.500	15.000
Varebeholdninger i alt			13.500	15.000
7. Virksomhedskapital				
Saldo primo			200.000	200.000
Saldo ultimo			200.000	200.000
<p>Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.</p>				
8. Reserve for opskrivninger				
Saldo primo			3.268.935	3.268.935
Saldo ultimo			3.268.935	3.268.935
9. Overført resultat				
Saldo primo			3.907.237	3.456.511

Noter

	2015/16	2014/15
Årets tilgang	-253.613	450.726
Saldo ultimo	3.653.624	3.907.237

10. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	0	100.000
Saldo ultimo	0	100.000

11. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Årets evtualskat	22.503	-7.731
Eventualskat	1.268.428	1.276.159
Saldo ultimo	1.290.931	1.268.428

12. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	9.542.972		
Selskabsskat	80.520		
	9.623.492		

13. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.