

Windahl Gruppen A/S

*Eivindsvej 20
2920 Charlottenlund*

CVR-nummer: 20247509

ÅRSRAPPORT

1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/5 2016

Anette Windahl Halle

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 24 / 5 2016

Direktion

Anette Windahl Halle

Bestyrelse

Klavs Pedersen
Formand

Thomas Windahl Halle

Anette Windahl Halle

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Windahl Gruppen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Windahl Gruppen A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 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.

Nykøbing Sj, den 24 / 5 2016

Grønborg Revision

CVR-nr.: 75076118

Steffen Grønborg
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Windahl Gruppen A/S
Eivindsvej 20
2920 Charlottenlund

Telefon: 21 77 05 77

Kundenr.: 1226

Direktion

Anette Windahl Halle

Pengeinstitut

Nordea
Lyngby Hovedgade 96
2800 Kongens Lyngby

Revisor

Grønborg Revision
Vesterbro 9
4500 Nykøbing Sj

Ejerforhold

Selskabsdeltagere, der ejer mindst 5% af kapitalen:
Klavs Pedersen, Eivindsvej 20, 2920 Charlottenlund
Anette Windahl Halle, Eivindsvej 20, 2920 Charlottenlund

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Windahl Gruppen A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med fast ejendom.

Fusion med 100% ejet datterselskab Hugo Entreprise er indarbejdet i regnskabet 2015.

Usikkerhed om fortsat drift

Driften i selskabet har forløbet tilfredsstillende. Det vurderes, at ledelsen fortsat kan opnå kreditinstitutters og hovedaktionærs tilsagn til den fortsatte drift og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, 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. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

På grund af et stort opsparat underskud er der ikke medregnet nedgativ udskudt skat, da tidshorisonten for udnyttelse af underskuddet forventes at være lang.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	10 %
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0 - 10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 - 10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som afskrivninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	709.129	106.701-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	31.539-	30.038-
DRIFTSRESULTAT	677.590	136.739-
Andre finansielle omkostninger	7.600-	13.501-
RESULTAT FØR SKAT	669.990	150.240-
Årets Resultat	669.990	150.240-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	669.990	150.240-
DISPONERET I alt	669.990	150.240-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
1 Produktionsanlæg og maskiner	115.145	145.183
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-	1-
Materielle anlægsaktiver	115.144	145.182
Anlægsaktiver	115.144	145.182
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.717.500	920.000
Varebeholdninger	1.717.500	920.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	8.750
Andre tilgodehavender	0	0
Tilgodehavender	0	8.750
Likvide beholdninger	14.225	37.456
Omsætningsaktiver	1.731.725	966.206
Aktiver	1.846.869	1.111.388

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat	960.763	328.807
2 Egenkapital	1.460.763	828.807
Kreditinstitutter	0	0
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	0	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	0	44.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.250	10.000
Anden gæld	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	374.856	228.552
Kortfristede gældsforpligtelser	386.106	282.581
Gældsforpligtelser	386.106	282.581
Passiver.....	1.846.869	1.111.388
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Produktionsanlæ- æg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
1 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	300.380	0
Kostpris 31. december 2015	300.380	0
Af-/nedskrivninger, primo.....	155.197-	0
Årets af-/nedskrivninger.....	30.038-	1-
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	185.235-	1-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	115.145	1-

	Primo	Overførsel	Kapital- regulering	Koncerntilskud	Forslag til resultatdisponeri- ng	Ultimo
2 Egenkapital						
Virksomhedskapital.....	500.000	0	0	0	0	500.000
Overført resultat	328.807	25.244	935.947	999.225-	669.990	960.763
	828.807	25.244	935.947	999.225-	669.990	1.460.763

	Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter	44.029	0
	44.029	0

NOTER

2015

2014

4 Eventualposter mv.

Det er konstateret jf. selskabets skatteoplysninger hos Skat, at selskabet skylder Skat kr. 144.323. Selskabets ledelse er uenig med skat, idet selskabet hverken er momsregistreret, har ansatte samt et skattemæssigt underskud.

Ledelsen forventer at det er en fejlregistrering hos Skat og forventer dette afklaret i løbet af få måneder. Beløbet er derfor ikke indregnet i regnskabet.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev, nominelt kr. 250.030 er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter i selskabets driftsmateriel, optaget i årsregnskabet til værdi kr. 115.145 og med en bogført restgæld til kreditinstitut kr. 0.