
WH Herning A/S

Gødstrupvej 6, 7400 Herning

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 20 96 83 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/6 2017

Torben Wittrup Lauridsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for WH Herning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. juni 2017

Direktion

Torben Wittrup Lauridsen

Bestyrelse

Aase Pedersen
formand

Pernille Laier Lauridsen

Torben Wittrup Lauridsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i WH Herning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for WH Herning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Herning, den 14. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	WH Herning A/S Gødstrupvej 6 7400 Herning CVR-nr.: 20 96 83 46 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Herning
Bestyrelse	Aase Pedersen, formand Pernille Laier Lauridsen Torben Wittrup Lauridsen
Direktion	Torben Wittrup Lauridsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 Postboks 399 7400 Herning
Advokat	DAHL Kaj Munks Vej 4 7400 Herning
Pengeinstitut	Danske Bank Dalgasgade 27 7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		571.700	-252.029
Personaleomkostninger	3	-1.305.747	-3.484.919
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-15.125	-126.693
Resultat før finansielle poster		-749.172	-3.863.641
Finansielle indtægter	5	117.136	42.303
Finansielle omkostninger	6	-65	-1.730
Resultat før skat		-632.101	-3.823.068
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-632.101	-3.823.068

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-632.101	-3.823.068
		-632.101	-3.823.068

Balance 31. december

Aktiver

Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	122.667	241.136
Indretning af lejede lokaler	0	41.270
Materielle anlægsaktiver	122.667	282.406
Andre tilgodehavender	0	254.929
Finansielle anlægsaktiver	0	254.929
Anlægsaktiver	122.667	537.335
Færdigvarer og handelsvarer	0	1.015.606
Varebeholdninger	0	1.015.606
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	284.051
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	194.143	165.035
Andre tilgodehavender	2.927	48.258
Periodeafgrænsningsposter	0	51.141
Tilgodehavender	197.070	548.485
Likvide beholdninger	177.176	582.069
Omsætningsaktiver	374.246	2.146.160
Aktiver	496.913	2.683.495

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-8.057.744	-7.613.790
Egenkapital	7	-7.057.744	-6.613.790
Kreditinstitutter		0	37.831
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.370	1.475.815
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.517.834	7.423.402
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	4.744
Anden gæld		22.453	355.493
Kortfristet gæld		7.554.657	9.297.285
Gældsforpligtelser		7.554.657	9.297.285
Passiver		496.913	2.683.495
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Som det fremgår af regnskabet er selskabets egenkapital pr. 31. december 2016 negativ med TDKK 7.058 som følge af underskud tidligere år.

Selskabets ejerkreds forventer, at selskabet likvideres i det kommende år, og har tilkendegivet, at den nødvendige kapital stilles til rådighed indtil selskabets lukning.

På trods heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning om selskabets fortsatte drift, idet aflæggelse af årsrapporten til nettorealisationsværdier - grundet selskabets aktivitetsniveau - ikke vil medføre væsentlige ændringer i resultat og egenkapital.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabet henligger p.t. uden egentlig driftsaktivitet og forventes likvideret i det kommende år.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.185.372	3.189.635
Pensioner	72.295	179.550
Andre omkostninger til social sikring	10.948	25.091
Andre personaleomkostninger	<u>37.132</u>	<u>90.643</u>
	<u>1.305.747</u>	<u>3.484.919</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>7</u>
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	47.387	126.693
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>-32.262</u>	<u>0</u>
	<u>15.125</u>	<u>126.693</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.000	76.541
Indretning af lejede lokaler	0	19.786
Småanskaffelser	15.387	30.366
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>-32.262</u>	<u>0</u>
	<u>15.125</u>	<u>126.693</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver (fortsat)		

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK	
5 Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	117.136	42.303	
	117.136	42.303	
6 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	50	
Andre finansielle omkostninger	65	1.680	
	65	1.730	
7 Egenkapital			
	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	-7.613.790	-6.613.790
Tilskud fra koncern	0	188.147	188.147
Årets resultat	0	-632.101	-632.101
Egenkapital 31. december	1.000.000	-8.057.744	-7.057.744

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WH Herning A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Omregning af fremmed valuta

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

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holdingselskabet af 14 maj 2014 ApS, der er administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.