

W.A. Holding København A/S

Brahes vej 7
5600 Faaborg

ÅRSRAPPORT 2017

CVR NR: 25 11 42 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 23.05.18

Jørgen Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december.....	9
Balance pr. 31. december.....	10
Noter til årsregnskabet	11

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	W.A. Holding København A/S Brahes vej 7 Svanninge 5600 Faaborg
CVR-nr:	25 11 42 13
Stiftet:	9. december 1999
Hjemsted:	Faaborg - Midtfyn
Regnskabsår:	01.01.17 - 31.12.17
Bestyrelse:	Jørgen Ernst Andersen Christine Marie Andersen Michael Jørgen Andersen
Direktion:	Jørgen Ernst Andersen
Tilknyttede selskaber:	Vognmand Michael Andersen A/S
Selskabets hovedaktivitet:	Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier i datterselskaber og aktier
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 23. maj 2018 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for W.A. Holding København A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg den. 23.05.18

Direktion:

Jørgen Ernst Andersen

Bestyrelse:

Jørgen Ernst Andersen

Christine Marie Andersen

Michael Jørgen Andersen

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier i datterselskaber og aktier

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret - udviser et resultat på -347.369 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.17 udviser en balancesum på 803.170 kr. , og en egenkapital på 797.670 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for W.A. Holding København A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Aktiver

Kapitalandele tilknyttede selskaber til indre værdi

Kapitalandelene 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved køb af kapitalandele anvendes overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedernes underbalance.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, herunder indre værdi eller salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		-23.150	-24
Indtægter af kapitalandele i tilknyt virksomhed		-355.523	144
Andre finansielle indtægter		29.801	43
Andre finansielle omkostninger		37	8
Ordinært resultat før skat		-348.909	156
Skat af årets resultat	1	-1.540	-5
Årets resultat		-347.369	161
Forslag til resultat disponering			
Udbytte for regnskabsåret		75.000	85
Ekstraordinært udbytte		0	0
Overført til næste år		-422.369	76
I alt		-347.369	161

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på kr. 0

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	2	173.860	529
Finansielle anlægsaktiver		173.860	529
Anlægsaktiver		173.860	529
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.238	1
Andre tilgodehavender		5.167	0
Tilgodehavender		6.404	1
Likvide beholdninger		622.907	722
Omsætningsaktiver		629.311	724
Aktiver		803.170	1.253

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		222.670	645
Forslag til udbytte for regnskabsåret		75.000	85
Egenkapital	3	797.670	1.230
Selskabsskat		0	2
Mellemregning med direktion og ledelse		5.500	22
Kortfristede gældsforpligtelser		5.500	23
Gældsforpligtelser		5.500	23
Passiver		803.170	1.253
Nærtstående parter	4		
Ejerforhold	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualaktiver og -forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

<u>1</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	0	2
	Regulering af tidl. års skat	-1.540	-7
	Skat af årets resultat	-1.540	-5
<u>2</u>	<u>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</u>		<u>Tilknyttede virksomhed</u>
			kr.
	Anskaffelsessum primo		2.150.000
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	Anskaffelsessum ultimo		<u>2.150.000</u>
	Opskrivninger primo		-1.620.617
	Årets opskrivninger		-355.523
	Udbytte		0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo		<u>-1.976.140</u>
	Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder		<u>173.860</u>

Noter til årsregnskabet

3	<u>Egenkapital</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	500.000	500
	Virksomhedskapital, ultimo	500.000	500
	Overført overskud eller tab pr	645.040	569
	Årets resultat	-347.369	161
	Udbytte	-75.000	-85
	Overført resultat, ultimo	222.670	645
	Forslag til udbytte	160.000	85
	Udbetalt udbytte	-85.000	0
	Udbytte, ultimo	75.000	85
	Egenkapital	797.670	1.230

Selskabskapitalen er fordelt således:

500 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

4 **Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse: Hovedaktionær
Jørgen Ernst Andersen
Brahes vej 7 Svanninge
5600 Faaborg

Michael Jørgen Andersen
Kirkeleddet 317
3480 Fredensborg

Niels Jørgen Andersen
Agerskovvej 4 H, 04.
2610 Rødovre

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med
Jørgen Ernst Andersen
Brahes vej 7 Svanninge
5600 Faaborg

Transaktioner:

Jørgen Andersen har lånt kr. 5.500 til selskabet, lånet er ikke forrentet

Der har ikke i indeværende år været andre transaktioner med nærtstående parter

5 **Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Jørgen Ernst Andersen
Brahes vej 7 Svanninge
5600 Faaborg

Michael Jørgen Andersen
Kirkeleddet 317
3480 Fredensborg

Noter til årsregnskabet

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

7 **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualforpligtelser:

Hæftelse i sambeskatningen

W.A. Holding København A/S er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.