

W.A. Holding København A/S

Brahes vej 7
5600 Faaborg

ÅRSRAPPORT 2015

CVR NR: 25 11 42 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 05.02.16


Jørgen Ernst Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	10

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:	01.01.15 - 31.12.15
Bestyrelse:	Jørgen Ernst Andersen Niels Jørgen Andersen Michael Jørgen Andersen
Direktion:	Jørgen Ernst Andersen
Tilknyttede selskaber:	Vognmand Michael Andersen A/S
Selskabets hovedaktivitet:	Selskabets formål er at eje aktier og værdipapirer.
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 5. februar 2016 på selskabets adresse

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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. 05.02.16

Direktion:



Jørgen Ernst Andersen

Bestyrelse:



Jørgen Ernst Andersen



Niels Jørgen Andersen



Michael Jørgen Andersen

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for W.A. Holding København A/S for 2015 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 gælds metode 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	2015	2014
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		-22.398	-18
Personaleomkostninger		0	0
Driftsresultat		-22.398	-18
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed		-303.129	181
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		760	0
Andre finansielle indtægter		69.302	141
Andre finansielle omkostninger		19.235	72
Ordinært resultat før skat		-274.699	232
Skat af årets resultat		6.745	12
Årets resultat		-281.444	220
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		150.000	150
Overført til næste år		-431.444	70
I alt		-281.444	220

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	1	234.992	538
Finansielle anlægsaktiver		234.992	538
Anlægsaktiver		234.992	538
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		151.238	7
Tilgodehavender		151.238	7
Likvide beholdninger		834.579	1.135
Omsætningsaktiver		985.817	1.142
Aktiver		1.220.809	1.680

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		569.112	1.001
Forslag til udbytte for regnskabsåret		150.000	150
Egenkapital	2	1.219.112	1.651
Leverandører af varer og tjenesteydelser		288	0
Selskabsskat		1.409	10
Mellemregning med direktion og ledelse		0	19
Kortfristede gældsforpligtelser		1.697	29
Gældsforpligtelser		1.697	29
Passiver		1.220.809	1.680
Nærtstående parter	3		
Ejerforhold	4		
Eventualaktiver og -forpligtelser	5		

Noter til årsregnskabet

<u>1</u>	<u>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</u>	<u>Vognmand Michael Andersen A/S</u>
		kr.
	Anskaffelsessum primo	2.000.000
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>2.000.000</u>
	Opskrivninger primo	-1.461.879
	Årets opskrivninger	-303.129
	Udbytte	0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo	<u>-1.765.008</u>
	Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder i alt	<u>234.992</u>
	Hjemsted	Fredensborg

<u>2</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500</u>
	Virksomhedskapital, ultimo	<u>500.000</u>	<u>500</u>
	Overkurs ved emission, primo	0	1.250
	Overført frie reserver	0	-1.250
	Overført resultat primo	1.000.556	-320
	Overført overkurs	0	1.250
	Årets resultat	-281.444	220
	Udbytte	<u>-150.000</u>	<u>-150</u>
	Overført resultat, ultimo	<u>569.112</u>	<u>1.001</u>
	Forslag til udbytte	<u>150.000</u>	<u>150</u>
	Udbytte, ultimo	<u>150.000</u>	<u>150</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.219.112</u>	<u>1.651</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

500 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

3 **Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse: Hovedaktionærer
Jørgen Ernst Andersen
Brahesvej 7 Svanninge
5600 Faaborg

Michael Jørgen Andersen
Kirkeleddet 317
3480 Fredensborg

Niels Jørgen Andersen
Agerskovvej 4 H, 04.
2610 Rødovre

4 **Ejerforhold**

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

Jørgen Ernst Andersen
Brahesvej 7 Svanninge
5600 Faaborg

Michael Jørgen Andersen
Kirkeleddet 317
3480 Fredensborg

Niels Jørgen Andersen
Agerskovvej 4 H, 04.
2610 Rødovre

5 **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.