

Walter Nielsen Holding ApS

Håndværkervænget 5, Hem

7800 Skive

CVR-nummer 26733448

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. september 2016



Walter Nielsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Walter Nielsen Holding ApS
Håndværkervænget 5, Hem
7800 Skive

CVR-nummer: 26733448
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Walter Nielsen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Walter Nielsen
Håndværkervænget 5
7800 Skive

Tilknyttede virksomheder

Møibæk Nielsen Fragt ApS
Håndværkervænget 5
7800 Skive

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Adelgade 8
7800 Skive

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Resenvej 79
7800 Skive

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Walter Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, 8. september 2016

Direktionen:

Walter Nielsen

Walter Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Walter Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Walter Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

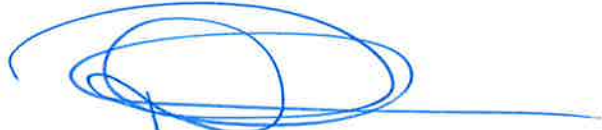
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

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, selskabets ledelse 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.

Skive, 8. september 2016

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold,

der eksisterede på balancedagen.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt til-

Anvendt regnskabspraksis

læg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner 7 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået

Anvendt regnskabspraksis

udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	-109.860	-24
1	Personaleomkostninger	-113.052	-37
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-11.339	-3
	Resultat før finansielle poster	-234.251	-64
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	146.578	82
	Indtægter af andre kapitalandele	368.649	285
2	Finansielle indtægter	101.705	436
	Finansielle omkostninger	-392.533	-102
	Resultat før skat	-9.853	638
3	Skat af årets resultat	34.261	-130
	Årets resultat	24.408	508
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	50.600	50
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	146.578	82
	Overført resultat	-172.770	375
	Resultatdisponering i alt	24.408	508

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Driftsmidler, blandet benyttelse	151.179	94
	Materielle anlægsaktiver	151.179	94
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	454.947	308
	Finansielle anlægsaktiver	454.947	308
	Anlægsaktiver i alt	606.126	402
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	368.331	350
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	121.459	91
	Tilgodehavende skat	34.678	8
	Periodeafgrænsningsposter	18.300	17
	Tilgodehavender	542.768	466
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.935.849	6.140
	Værdipapirer og kapitalandele	5.935.849	6.140
	Likvide beholdninger	47.487	151
	Omsætningsaktiver i alt	6.526.104	6.757
	Aktiver i alt	7.132.231	7.160

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	254.947	108
	Overført resultat	6.567.334	6.740
	Foreslået udbytte	50.600	50
5	Egenkapital i alt	6.997.882	7.023
	Hensættelser til udskudt skat	9.900	5
	Hensatte forpligtelser	9.900	5
	Selskabsskat	0	119
	Langfristede gældsforpligtelser	0	119
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Selskabsskat	110.986	0
	Anden gæld	8.463	8
	Kortfristede gældsforpligtelser	124.449	13
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	134.349	136
	Passiver i alt	7.132.231	7.160
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	106.892 36	
	Andre omkostninger til social sikring	4.225 1	
	Øvrige personaleomkostninger	1.935 0	
	Personaleomkostninger i alt	113.052 37	
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	14.355 25	
	Andre finansielle indtægter	87.350 411	
	Finansielle indtægter i alt	101.705 436	
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	-39.585 126	
	Regulering af udskudt skat	5.300 5	
	Regulering af tidligere års skat	24 0	
	Skat af årets resultat i alt	-34.261 130	
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. juli	4.770.000 4.770	
	Kostpris 30. juni	4.770.000 4.770	
	Værdireguleringer 1. juli	-4.461.630 -4.544	
	Årets resultatandel	146.578 82	
	Værdireguleringer 30. juni	-4.315.053 -4.462	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	454.947 308	
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Møibæk Nielsen Fragt ApS	Skive	100%

Noter		2015/16			2014/15	
		DKK			1.000 DKK	
5	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	108	6.740	50	7.023
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-50	-50
	Årets henlæggelse til re- serve, ej resultatdisponeret	0	147	0	0	147
	Årets resultat	0	0	-173	51	-122
	Egenkapital ultimo	125	255	6.567	51	6.998

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier/anparter, forestå finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Møibæk Nielsen Fragt ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Møibæk Nielsen Fragt ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.