

H. Wittendorff ApS
Bredgade 29, 7160 Tørring

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 27 35 65 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2016.

Hans Frederik Wittendorff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for H. Wittendorff ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 14. oktober 2016

Direktion

Hans Frederik Wittendorff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i H. Wittendorff ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H. Wittendorff ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Tørring, den 14. oktober 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

H. Wittendorff ApS
Bredgade 29
7160 Tørring

CVR-nr.: 27 35 65 16
Stiftet: 15. november 1975
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
41. regnskabsår

Direktion

Hans Frederik Wittendorff

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i forvaltning af formue bundet i værdipapirer mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 436.401 kr. mod -600.818 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H. Wittendorff ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bildrift, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 2/3 år
---	----------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter beholdning af frimærkesamling, der måles til anskaffessum. Er nettorealisationsværdien af frimærkesamlingen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraxis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-104.644	-139.589
1 Personalemkostninger	-261.045	-255.880
Driftsresultat	-365.689	-395.469
Andre finansielle indtægter	1.073.124	387.511
Nedskrivning af finansielle aktiver	-145.000	0
Andre finansielle omkostninger	-2.944	-758.230
Resultat før skat	559.491	-766.188
2 Skat af årets resultat	-123.090	165.370
Årets resultat	436.401	-600.818
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	40.000
Disponeret fra overført resultat	-1.563.599	-640.818
Disponeret i alt	436.401	-600.818

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>100.000</u>	<u>245.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>245.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>245.000</u>
Omsætningsaktiver			
5	Udskudte skatteaktiver	246.610	369.700
6	Tilgodehavende selskabsskat	40.836	4.131
	Andre tilgodehavender	0	2.420
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.620</u>	<u>2.655</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>290.066</u>	<u>378.906</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>14.702.017</u>	<u>14.047.770</u>
	Værdipapirer i alt	<u>14.702.017</u>	<u>14.047.770</u>
	Likvide beholdninger	<u>296.050</u>	<u>319.385</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.288.133</u>	<u>14.746.061</u>
	Aktiver i alt	<u>15.388.133</u>	<u>14.991.061</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	13.205.141	14.768.740
	Egenkapital i alt	<u>13.330.141</u>	<u>14.893.740</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
	Anden gæld	42.992	42.321
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	40.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.057.992	97.321
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.057.992</u>	<u>97.321</u>
	Passiver i alt	<u>15.388.133</u>	<u>14.991.061</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	<u>261.045</u>	<u>255.880</u>
	<u>261.045</u>	<u>255.880</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>123.090</u>	<u>-165.370</u>
	<u>123.090</u>	<u>-165.370</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	<u>217.000</u>	<u>217.000</u>
Kostpris ultimo	<u>217.000</u>	<u>217.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>-217.000</u>	<u>-217.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-217.000</u>	<u>-217.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>Andre værdi- papirer og kapitalandele</u>
Kostpris primo		<u>245.000</u>
Kostpris ultimo		<u>245.000</u>
Årets nedskrivninger		<u>145.000</u>
Nedskrivninger ultimo		<u>145.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>100.000</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	369.700	204.330
Udskudt skat af årets resultat	<u>-123.090</u>	<u>165.370</u>
	<u>246.610</u>	<u>369.700</u>
6. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	4.131	418
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-418</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	4.131	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>36.705</u>	<u>4.131</u>
	<u>40.836</u>	<u>4.131</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	14.768.740	15.409.558
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.563.599</u>	<u>-640.818</u>
	<u>13.205.141</u>	<u>14.768.740</u>