

H. Wittendorff ApS
Bredgade 29, 7160 Tørring

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 27 35 65 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. november 2017.

Hans Frederik Wittendorff
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 6. november 2017

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 2016 - 30. september 2017 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 6. november 2017

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
42. regnskabsår

Direktion

Hans Frederik Wittendorff

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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 60.090 kr. mod 436.401 kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H. Wittendorff ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ændringen har ingen beløbsmæssig effekt på resultatopgørelsen eller balancesummen for hverken 2016 eller 2017, men egenkapitalen forøges med 2.000 t.kr. pr. 30. september 2016 og med 0 t.kr. pr. 30. september 2017.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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 og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter beholdning af frimærkesamling, der måles til anskaffelsessum. Er den forventede nettorealisationsværdi lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-56.811	-104.644
1 Personaleomkostninger	-33.015	-261.045
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	10.000	0
Driftsresultat	-79.826	-365.689
Andre finansielle indtægter	390.556	1.073.124
Nedskrivning af finansielle aktiver	-85.745	-145.000
Øvrige finansielle omkostninger	-82.875	-2.944
Resultat før skat	142.110	559.491
2 Skat af årets resultat	-82.020	-123.090
Årets resultat	60.090	436.401
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Overføres til overført resultat	60.090	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.563.599
Disponeret i alt	60.090	436.401

Balance 30. september

Aktiver	<u>2017</u>	<u>2016</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>0</u>	<u>100.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Omsætningsaktiver		
5 Udskudte skatteaktiver	164.590	246.610
6 Tilgodehavende selskabsskat	61.206	40.836
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>2.620</u>
Tilgodehavender i alt	<u>225.796</u>	<u>290.066</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>13.819.292</u>	<u>14.702.017</u>
Værdipapirer i alt	<u>13.819.292</u>	<u>14.702.017</u>
Likvide beholdninger	<u>335.383</u>	<u>296.050</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.380.471</u>	<u>15.288.133</u>
Aktiver i alt	<u>14.380.471</u>	<u>15.388.133</u>

Balance 30. september

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	13.265.231	13.205.141
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
Egenkapital i alt	<u>13.390.231</u>	<u>15.330.141</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Anden gæld	<u>975.240</u>	<u>42.992</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>990.240</u>	<u>57.992</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>990.240</u>	<u>57.992</u>
 Passiver i alt	<u>14.380.471</u>	<u>15.388.133</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	<u>33.015</u>	<u>261.045</u>
	<u>33.015</u>	<u>261.045</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>82.020</u>	<u>123.090</u>
	<u>82.020</u>	<u>123.090</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	217.000	217.000
Afgang i årets løb	<u>-217.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>217.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-217.000	-217.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>217.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-217.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	245.000	245.000
Afgang i årets løb	<u>-245.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>245.000</u>
Nedskrivninger primo	-145.000	0
Årets af-/nedskrivninger	0	-145.000
Af-/nedskrivninger, afhændede værdipapirer	<u>145.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-145.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>100.000</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	246.610	369.700
Udskudt skat af årets resultat	<u>-82.020</u>	<u>-123.090</u>
	<u>164.590</u>	<u>246.610</u>
6. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	40.836	4.131
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-4.095</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	36.741	4.131
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>24.465</u>	<u>36.705</u>
	<u>61.206</u>	<u>40.836</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	13.205.141	14.768.740
Årets overførte overskud eller underskud	<u>60.090</u>	<u>-1.563.599</u>
	<u>13.265.231</u>	<u>13.205.141</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	2.000.000	40.000
Udloddet udbytte	<u>-2.000.000</u>	<u>-40.000</u>
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>