

**Walthers Dinner ApS**

**Rørbækvej 11**

**5230 Odense M**

**CVR-nummer 27910904**

**Årsrapport**

**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den *31/5 2016*

*Jette Rasmussen*

Jette Rasmussen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Walthers Dinner ApS  
Rørbækvej 11  
5230 Odense M

Hjemstedskommune: Odense  
CVR-nummer: 27910904  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Jette Rasmussen

### Tilknyttede virksomheder

WD Holding ApS  
Rørbækvej 11  
5230 Odense M

### Revisor

Dansk Revision Odense  
Registreret revisionsaktieselskab  
Langelinie 79  
5230 Odense M

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Walthers Dinner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og fi-

nansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, 27. maj 2016

**Direktionen:**

Jette Rasmussen

*Jette Rasmussen*

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i Walthers Dinner ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Walthers Dinner ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller

fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Odense M, 27. maj 2016

### Dansk Revision Odense

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912



Peter Dalsgaard

Partner, registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive catering og dinner transportable.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## 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.

### 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.

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 tilbageførsler 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.

#### Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse vedrørende



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 10 år

#### 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 -10 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til sidst kendte anskaffelsespriser efter nettorealisationsværdier, hvor disse er lavere. Der er således hverken brugt FIFO eller vejet gennemsnit, men afvigelsen fra de anerkendte metoder anses for at være uvæsentlig.

#### Tilgodehavender

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

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Regningsmodne arbejder på balancedagen måles til

## Anvendt regnskabspraksis

---

fakturapris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Omfatter kasse- og bankindeståender.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt 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 gælds metode 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.

### **Udbytte**

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.599.328</b>	<b>3.678</b>
1	Personaleomkostninger	-3.760.085	-3.055
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-91.381	-105
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>747.861</b>	<b>518</b>
2	Finansielle indtægter	7.635	9
	Finansielle omkostninger	-16.216	-18
	<b>Resultat før skat</b>	<b>739.280</b>	<b>510</b>
3	Skat af årets resultat	-176.675	-126
	<b>Årets resultat</b>	<b>562.605</b>	<b>384</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	881.000	384
	Overført resultat	-318.395	0
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>562.605</b>	<b>384</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
	Goodwill	2.083	5
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>2.083</b>	<b>5</b>
	Indretning af lejede lokaler	23.374	41
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	540.569	520
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>563.944</b>	<b>561</b>
	Andre tilgodehavender	179.933	206
	Deposita	65.000	65
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>244.933</b>	<b>271</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>810.960</b>	<b>837</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	43.700	41
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>43.700</b>	<b>41</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	501.572	32
	Igangværende arbejder for fremmed regning	548.520	496
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	242
	Andre tilgodehavender	352.338	223
	Periodeafgrænsningsposter	10.044	9
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.412.474</b>	<b>1.002</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.008.728</b>	<b>904</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.464.902</b>	<b>1.948</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.275.862</b>	<b>2.785</b>

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	875.316	1.194
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.000.316</b>	<b>1.319</b>
	Hensættelser til udskudt skat	90.265	87
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>90.265</b>	<b>87</b>
	Kreditinstitutter	74.862	132
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>74.862</b>	<b>132</b>
	Kreditinstitutter	60.500	59
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	336.268	197
	Gæld til tilknyttede virksomheder	63.560	0
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	173.528	124
	Anden gæld	595.563	482
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	881.000	384
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.110.419</b>	<b>1.247</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.275.547</b>	<b>1.466</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.275.862</b>	<b>2.785</b>
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Løn og gager	3.475.938	2.792	
	Pensioner	119.049	153	
	Andre omkostninger til social sikring	115.566	100	
	Øvrige personaleomkostninger	49.531	10	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.760.085</b>	<b>3.055</b>	
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>			
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	7.635	2	
	Andre finansielle indtægter	0	7	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>7.635</b>	<b>9</b>	
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			
	Skat af årets resultat	173.528	124	
	Regulering af udskudt skat	3.147	2	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>176.675</b>	<b>126</b>	
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	125	1.194	1.319
	Årets resultat	0	-318	-318
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>875</b>	<b>1.000</b>
<b>5</b>	<b>Egenkapital i alt</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125	
	Overført resultat	875.316	1.194	
	<b>Egenkapital i alt i alt</b>	<b>1.000.316</b>	<b>1.319</b>	
<b>6</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0	

	2015	2014
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

## **7 Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet WD Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

## **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift i alt DKK 382.122 med en resterende løbetid på 26 mdr.

Huslejeforpligtelse er opgjort til DKK 55.260.

Til sikkerhed for engagement med finansieringsselskab er der afgivet ejendomsforbehold i personbil med en regnskabsmæssig værdi på DKK 259.333.