

Winther Engros ApS

CVR-nr. 27 96 06 85

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/03 2016

Dirigent



Klient nr. 5 611 9

Stoholm Revisionskontor
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestergade 6 · 7850 Stoholm
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

Kontorhuset Jøbjerg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Østergades Butikstov 1 · 7870 Roslev
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75

Skive afdeling
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Katkjærvej 12B · 7800 Skive
Tlf. 97 58 58 10 · Fax 97 57 46 75



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Winther Engros ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinde, den 14. marts 2016

Direktion



Herman Kristensen



Jørgen Snæbum Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Winther Engros ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Winther Engros ApS for regnskabsåret 1. januar – 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, om 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 vurdering 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Stoholm, den 14. marts 2016

Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10422183



Frans T. Dahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Winther Engros ApS
Vindevej 115
Vinde
7800 Skive

Telefon: 9752 5511
Telefax: 9752 5512

CVR-nr: 27 96 06 85
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 11. Regnskabsår
Hjemstedskommune: Skive

Direktion

Herman Kristensen
Jørgen Snæbum Nielsen

Revision

Dahl, Rask & Partnere
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestergade 6
7850 Stoholm

Bank

Spar Nord
7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er sælge vvs-, gas-, og olieartikler til virksomheder.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets aktivitet og indtjening har i det forløbne år udviklet sig meget tilfredsstillende. Årets resultat udviser et overskud på DKK 514.554 mod et overskud på DKK 915.983 i 2014.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Selskabets aktivitetsniveau og resultat forventes stabiliseret omkring indeværende års niveau.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Winther Engros ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 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 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 hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne udgifter.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier. De børsnoterede aktier måles til dagsværdi, opgjort på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 15 - 31. december 15

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.495.999	2.477.884
Personaleomkostninger	1	-1.806.970	-1.283.704
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-54.668	-60.221
Resultat før finansielle poster		634.361	1.133.959
Finansielle indtægter	3	104.770	78.083
Finansielle omkostninger	4	-31.866	-43.586
Resultat før skat		707.265	1.168.456
Skat af årets resultat	5	-165.711	-252.473
Årets resultat		541.554	915.983

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overført overskud	41.554	415.983
	541.554	915.983

Balance 31. december 15

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		714.264	742.524
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.008	32.911
Materielle anlægsaktiver	6	737.272	775.435
Anlægsaktiver		737.272	775.435
Varebeholdninger	7	2.344.706	1.958.444
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.214.392	1.268.629
Andre tilgodehavender		113.483	52.492
Selskabsskat		106.581	102.525
Periodeafgrænsningsposter	8	21.799	22.741
Tilgodehavender		1.456.255	1.446.387
Værdipapirer	9	282.874	355.611
Likvide beholdninger		1.384.375	2.517.513
Omsætningsaktiver		5.468.210	6.277.955
Aktiver		6.205.482	7.053.390

Balance 31. december 15

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Anpartskapital		200.000	200.000
Overkurs ved emission		10.000	10.000
Overført resultat		4.014.420	3.972.866
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Egenkapital	10	4.724.420	4.682.866
Hensættelse til udskudt skat	11	21.374	0
Hensatte forpligtelser		21.374	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		793.552	703.854
Gæld til tilknyttede virksomheder		114.306	1.157.799
Anden gæld		551.830	508.871
Kortfristede gældsforpligtelser		1.459.688	2.370.524
Gældsforpligtelser		1.459.688	2.370.524
Passiver		6.205.482	7.053.390
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Ejerforhold	13		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.072.477	1.048.603
Pensioner	706.579	205.425
Andre omkostninger til social sikring	27.914	29.676
	1.806.970	1.283.704
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	28.260	28.260
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.903	9.903
Småanskaffelser	16.505	22.058
	54.668	60.221
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	104.770	78.083
	104.770	78.083
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	26.440	38.803
Andre finansielle omkostninger	5.426	4.783
	31.866	43.586
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	144.337	252.473
Årets udskudte skat	21.374	0
Årets skat i alt	165.711	252.473

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar 15	975.834	82.016
Kostpris 31. december 15	975.834	82.016
Ned- og afskrivninger 1. januar 15	233.310	49.105
Årets afskrivninger	28.260	9.903
Ned- og afskrivninger 31. december 15	261.570	59.008
Regnskabsmæssig værdi 31. december 15	714.264	23.008
Afskrives over	30 år	5 år

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering 2014 udgør TDKK 1.250.

	2015	2014
	DKK	DKK
7 Varebeholdninger		
Handelsvarer	2.344.706	1.958.444
	2.344.706	1.958.444

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer mv.

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
9 Værdipapirer		
Aktier	282.874	355.611
	282.874	355.611

10 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 15	200.000	10.000	3.972.866	500.000	4.682.866
Betalt udbytte				-500.000	-500.000
Årets resultat			41.554	500.000	541.554
Egenkapital 31. december 15	200.000	10.000	4.014.420	500.000	4.724.420

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

11 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	40.817	43.891
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-3.608	-6.345
Periodeafgrænsningsposter	4.796	5.344
Værdipapirer	-20.631	-44.390
	21.374	-1.500

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for selskabets bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 220, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi af	714.264	742.524

13 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

JHDK Holding ApS, Præstemarken 18, Breum, 7870 Roslev

JSN ApS, Lundøvej 54, 7840 Højslev