

**L. WAGTBERG HOLDING APS
SLETTETOFTEN 2, 2630 TÅSTRUP
CVR.NR. 27 98 83 42**

**ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 - 30. september 2016
12. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5. januar 2017

dirigent Lars Wagtberg

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3-4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for L. Wagtberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 14. december 2016

i direktionen

direktør Lars Wagtberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i L. Wagtberg Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for L. Wagtberg Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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

Vort 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetning

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.

Allerød, den 14. december 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR - NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

L. Wagtberg Holding ApS
Slettetoften 2
2630 Tåstrup

CVR. nr.: 27 98 83 42
Hjemsteds kommune: Høje - Taastrup
Regnskabsperiodens startdato: 1. oktober 2015
Regnskabsperiodens slutdato: 30. september 2016
Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. oktober 2014
Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. september 2015

Direktion

Direktør Lars Wagtberg

Revision

GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab
M. D. Madsensvej 13
3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2015/16

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i besiddelse af anparter i datterselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 har været tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for L. Wagtberg Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens §110 undladet at udarbejde koncernregnskab.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

Selskabet er sambeskattet med dets 100% ejede datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele består af anparter i tilknyttede virksomheder. Anparterne måles efter indre værdis metode, hvilket bevirker, at anparterne indregnes i balancen på baggrund af selskabets forholdsmæssige ejerandel.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Selskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

Noter		2014/5 Kr. 1.000
Andre eksterne omkostninger	-14.062	-11
DRIFTSRESULTAT	-14.062	-11
Indtægter af kapitalandele i tilkn. virksomheder	41.191	-44
Finansielle indtægter	62.909	65
Nedskrivning finansielle aktiver	-4.322	-7
Andre finansielle omkostninger	0	0
RESULTAT FØR SKAT	85.716	3
1 Skat af årets resultat	-9.796	-11
ÅRETS RESULTAT	75.920	-8
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	41.191	-44
Overført til næste år	34.729	36
RESULTATDISPONERING I ALT	75.920	-8

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.9.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.128.389
	Værdipapirer	56.866
	Finansielle anlægsaktiver	1.185.255
	ANLÆGSAKTIVER	1.185.255
	Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	304.894
	Tilgodehavende selskabsskat	472
	Tilgodehavender	305.366
	Likvide beholdninger	331.836
	OMSÆTNINGSAKTIVER	637.202
	AKTIVER	1.822.457

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.9.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Anpartskapital	125.000 125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi's metode	921.653 868
	Overført resultat	761.008 726
3	EGENKAPITAL	<u>1.807.661</u> <u>1.719</u>
	Anden gæld	5.000 5
	Skyldig selskabsskat	0 0
	Gæld til tilknyttede virksomheder, selskabsskat	9.796 11
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>14.796</u> <u>16</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>14.796</u> <u>16</u>
	PASSIVER	<u>1.822.457</u> <u>1.735</u>
4	Eventualposter	
5	Ejerforhold	

NOTER

	2014/15	
	<u>Kr. 1.000</u>	
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	9.796	11
Udskudt skat 1.10.2015	0	0
Udskudt skat 30.9.2016	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>9.796</u>	<u>11</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1.10.2015	<u>206.736</u>	<u>207</u>
Kostpris 30.9.2016	<u>206.736</u>	<u>207</u>
Opskrivninger 1.10.2015	867.677	1.123
Regulering i året	12.785	-211
Andel i årets resultat	41.191	-44
Årets udbytte	0	0
Skyldigt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30.9.2016	<u>921.653</u>	<u>868</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.9.2016	<u>1.128.389</u>	<u>1.075</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:

Allerød Bog & Idé ApS - ejerandel 100%

NOTER

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.10.2015	125.000	867.677	726.279	1.718.956
Udbytte for året	0	0	0	0
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	41.191	-41.191	0
Reguleringer i året	0	12.785	0	12.785
Overført af årets resultat	0	0	75.920	75.920
Egenkapital 30.9.2016	125.000	921.653	761.008	1.807.661

4 Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Allerød Bog & Idé ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst for visse kildeskatter som udbytteskat og for fællesregistrering af moms.

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Lars Wagtberg
Slettetoften 2
2630 Tåstrup