



Tlf.: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

WALTER SCHMIDT HOLDING APS
KNUDMOSEPARKEN 108, 7400 HERNING
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. februar 2016

Walter Schmidt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Walter Schmidt Holding APS Knudmoseparken 108 7400 Herning
	CVR-nr.: 28 86 36 59 Stiftet: 30. juni 2005 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Walter Schmidt
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Walter Schmidt Holding APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. februar 2016

Direktion

Walter Schmidt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Walter Schmidt Holding APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Walter Schmidt Holding APS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Herning, den 29. februar 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Henning K. Nielsen
Statsautoriseret revisor

Knud Nielsen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i dattervirksomheder samt indtægter af værdipapirer og forrentning af likvide beholdninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2015 er afsluttet med et overskud på 247 tkr.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Walter Schmidt Holding APS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gage inklusiv feriepenge til medarbejder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, udbytte og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 sambeskattet med koncernforbunden dansk selskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%
--	------	----

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

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen.

Andre værdipapirer omfatter unoterede anparter, der ikke forventes afhændet. Disse anparter måles til kostpris.

Andre tilgodehavender omfatter gældsbevægelse, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier der måles til børskurs på balancedagen.

Udbytte

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER.....		8.363	-4.083
Andre eksterne omkostninger.....		-113.875	-94.207
Personaleomkostninger.....		-220.800	-135.087
Andre driftsomkostninger.....		0	-38.439
Af- og nedskrivninger.....		-32.000	-31.300
DRIFTSRESULTAT.....		-358.312	-303.116
Renteindtægter i tilknyttede virksomheder.....		25.000	0
Indtægter af værdipapirer.....		478.114	384.311
Andre finansielle indtægter.....		130.123	206.228
Finansielle omkostninger.....		-386	0
RESULTAT FØR SKAT.....		274.539	287.423
Skat af årets resultat.....	1	-27.971	-70.390
ÅRETS RESULTAT.....		246.568	217.033
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		300.000	300.000
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		8.363	-4.083
Anvendt af tidligere års overskud.....		-61.795	-78.884
I ALT.....		246.568	217.033

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		128.000	160.000
Materielle anlægsaktiver.....	2	128.000	160.000
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		725.147	466.784
Andre værdipapirer.....		5.671.744	5.308.800
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		2.500.000	0
Andre tilgodehavender.....		1.267.597	2.154.072
Finansielle anlægsaktiver.....	3	10.164.488	7.929.656
ANLÆGSAKTIVER.....		10.292.488	8.089.656
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		25.000	0
Andre tilgodehavender.....		36.808	12.003
Tilgodehavende selskabsskat.....		65.022	33.961
Tilgodehavender.....		126.830	45.964
Værdipapirer.....		336.901	968.644
Likvider.....		6.808.602	8.507.740
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.272.333	9.522.348
AKTIVER.....		17.564.821	17.612.004

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital.....		417.000	417.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		75.147	66.784
Overført overskud.....		16.702.027	16.763.822
Forslag til udbytte.....		300.000	300.000
EGENKAPITAL.....	4	17.494.174	17.547.606
Hensættelse til udskudt skat.....		8.360	8.800
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		8.360	8.800
Anden gæld.....		62.287	55.598
Kortfristede gældsforpligtelser.....		62.287	55.598
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		62.287	55.598
PASSIVER.....		17.564.821	17.612.004
 Eventualposter mv.	 5		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	28.411	74.990	
Regulering af udskudt skat.....	-440	-4.600	
	27.971	70.390	
 Materielle anlægsaktiver			 2
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....		160.000	
Kostpris 31. december 2015.....		160.000	
Årets afskrivninger		32.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....		32.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		128.000	
 Finansielle anlægsaktiver			 3
		Kapitalandele i dattervirksom- Andre værdipapir- heder er	
Kostpris 1. januar 2015.....	400.000	5.308.800	
Tilgang.....	250.000	1.000.000	
Afgang.....	0	-637.056	
Kostpris 31. december 2015.....	650.000	5.671.744	
Opskrivninger 1. januar 2015.....	66.784	0	
Årets resultat.....	8.363	0	
Opskrivninger 31. december 2015.....	75.147	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	725.147	5.671.744	
 Finansielle anlægsaktiver			 3
		Tilgodehavender i tilknyttede Andre virksomheder tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2015.....	0	2.154.072	
Tilgang.....	2.500.000	0	
Afgang.....	0	-886.475	
Kostpris 31. december 2015.....	2.500.000	1.267.597	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	2.500.000	1.267.597	

NOTER

Note

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Daweb ApS, Herning.....	475.147	8.363	100 %
Bike pit ApS, Herning. Stiftet 5/11 2015.....	250.000	0	100 %

Egenkapital

4

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	417.000	66.784	16.763.822	300.000	17.547.606
Betalt udbytte.....				-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		8.363	-61.795	300.000	246.568
Egenkapital 31. december 2015.....	417.000	75.147	16.702.027	300.000	17.494.174

Eventualposter mv.

5

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for kildeskat som udbytteskat.