



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
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. marts 2017

Walter Schmidt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2. marts 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 2. marts 2017

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2016 er afsluttet med et overskud på 139 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTERSELSKABER.....		116.066	8.363
Eksterne omkostninger.....		-96.379	-113.875
BRUTTORESULTAT.....		19.687	-105.512
Personaleomkostninger.....	1	-243.600	-220.800
Af- og nedskrivninger.....		-32.000	-32.000
DRIFTSRESULTAT.....		-255.913	-358.312
Andre finansielle indtægter.....	2	317.375	633.237
Andre finansielle omkostninger.....		-536	-386
RESULTAT FØR SKAT.....		60.926	274.539
Skat af årets resultat.....	3	78.562	-27.971
ÅRETS RESULTAT.....		139.488	246.568
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		300.000	300.000
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		116.066	8.363
Anvendt af tidligere års overskud.....		-276.578	-61.795
I ALT.....		139.488	246.568

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		96.000	128.000
Materielle anlægsaktiver.....	4	96.000	128.000
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		841.213	725.147
Andre værdipapirer.....		4.603.601	5.671.744
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		5.150.000	2.500.000
Andre tilgodehavender.....		0	1.267.597
Finansielle anlægsaktiver.....	5	10.594.814	10.164.488
ANLÆGSAKTIVER.....		10.690.814	10.292.488
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	25.000
Udskudte skatteaktiver.....		29.568	0
Andre tilgodehavender.....		326.449	36.808
Tilgodehavende selskabsskat.....		43.245	65.022
Tilgodehavender.....		399.262	126.830
Andre værdipapirer		839.200	336.901
Værdipapirer.....		839.200	336.901
Likvider.....		5.470.355	6.808.602
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.708.817	7.272.333
AKTIVER.....		17.399.631	17.564.821
PASSIVER			
Selskabskapital.....		417.000	417.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		191.213	75.147
Overført overskud.....		16.425.449	16.702.027
Forslag til udbytte.....		300.000	300.000
EGENKAPITAL.....	6	17.333.662	17.494.174
Hensættelse til udskudt skat.....		0	8.360
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	8.360
Anden gæld.....		65.969	62.287
Kortfristede gældsforpligtelser.....		65.969	62.287
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		65.969	62.287
PASSIVER.....		17.399.631	17.564.821
Eventualposter mv.	7		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015: 1)			
Løn og gager.....	243.600	220.800	
	243.600	220.800	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	0	25.000	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	317.375	608.237	
	317.375	633.237	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-40.634	28.411	
Regulering af udskudt skat.....	-37.928	-440	
	-78.562	27.971	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....		160.000	
Kostpris 31. december 2016.....		160.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....		32.000	
Årets afskrivninger		32.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....		64.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		96.000	
Finansielle anlægsaktiver			5
	Kapitalandele i dattervirksom- heder	Andre værdipapir- er	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2016.....	650.000	5.671.744	2.500.000
Tilgang.....	0	0	2.650.000
Afgang.....	0	-1.068.143	0
Kostpris 31. december 2016.....	650.000	4.603.601	5.150.000
Opskrivninger 1. januar 2016.....	75.147	0	0
Årets opskrivninger	116.066	0	0
Opskrivninger 31. december 2016.....	191.213	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016..	841.213	4.603.601	5.150.000

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	417.000	75.147	16.702.027	300.000	17.494.174
Betalt udbytte.....				-300.000	-300.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		116.066	-276.578	300.000	139.488
Egenkapital 31. december 2016.....	417.000	191.213	16.425.449	300.000	17.333.662

Eventualposter mv.

7

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Walter Schmidt Holding APS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets 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.

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 koncernforbundne danske selskaber. 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets bakance 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 anskaffelsværdien.

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.