

Willumsen Holding ApS

Irisvej 7, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 30 54 49 94

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. oktober 2016.

Peter Willumsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Willumsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 27. oktober 2016

Direktion

Peter Willumsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Willumsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Willumsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

København, den 27. oktober 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Mads Myrtue Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Willumsen Holding ApS Irisvej 7 2970 Hørsholm
	CVR-nr.: 30 54 49 94
	Stiftet: 25. maj 2007
	Hjemsted: Hørsholm
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Peter Willumsen
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
Dattervirksomhed	O. Ryttergaard Værktøj A/S, Rødovre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, industri og investeringsvirksomhed. Selskabet ejer 100% af aktiekapitalen i O. Ryttergaard Værktøj A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -76.603 mod 148.733 sidste år. I årets resultat indgår underskud fra tilknyttet virksomhed med kr. 16.319 mod et overskud på kr. 268.201 i 2014/15.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Willumsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Willumsen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger	-7.128	-7.000
Resultat før finansielle poster	-7.128	-7.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-16.319	268.201
Andre finansielle indtægter	34.815	0
Øvrige finansielle omkostninger	-93.443	-89.429
Resultat før skat	-82.075	171.772
1 Skat af årets resultat	5.472	-23.039
Årets resultat	-76.603	148.733
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-16.319	268.201
Udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Disponeret fra overført resultat	-60.284	-519.468
Disponeret i alt	-76.603	148.733

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.203.005	3.919.324
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.203.005</u>	<u>3.919.324</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.203.005</u>	<u>3.919.324</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	117.675
Udsudte skatteaktiver	5.472	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	6.993
Tilgodehavender i alt	<u>5.472</u>	<u>124.668</u>
Andre værdipapirer	420.806	0
Værdipapirer i alt	<u>420.806</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>212.825</u>	<u>99.258</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>639.103</u>	<u>223.926</u>
Aktiver i alt	<u>3.842.108</u>	<u>4.143.250</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	19.324
5 Overført resultat	506.340	563.619
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Egenkapital i alt	<u>631.340</u>	<u>1.107.943</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	83.311	0
Anden gæld	<u>3.127.457</u>	<u>3.035.307</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.210.768</u>	<u>3.035.307</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.210.768</u>	<u>3.035.307</u>
Passiver i alt	<u>3.842.108</u>	<u>4.143.250</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
1. Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	-5.472	23.039	
	-5.472	23.039	
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2015	3.900.000	3.900.000	
Kostpris 30. juni 2016	3.900.000	3.900.000	
Ned-/Opskrivninger 1. juli 2015	19.324	-150.477	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-16.319	268.201	
Udbytte	-700.000	-98.400	
Ned-/Opskrivninger 30. juni 2016	-696.995	19.324	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	3.203.005	3.919.324	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
O. Ryttergaard Værktøj A/S, Rødovre	100 %	3.203.005	-16.319
		3.203.005	-16.319
<p>Kapitalinteresser i tilknyttet virksomhed bestående af nom. 500.000 aktier i O. Ryttergaard Værktøj A/S, Rødovre, svarende til en kapitalandel på 100%.</p>			
3. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000	
	125.000	125.000	
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	19.324	-150.477	
Resultatandel	-16.139	268.201	
Udloddet udbytte	-3.185	-98.400	
	0	19.324	

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	563.619	984.687
Årets overførte overskud eller underskud	-60.464	-519.468
Udbetalt udbytte i tilknyttet virksomhed	0	98.400
Overførsel fra frie reserver	3.185	0
	<u>506.340</u>	<u>563.619</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	400.000	98.400
Udloddet udbytte	-400.000	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	0	400.000
	<u>0</u>	<u>400.000</u>