

Strandvejen 29   
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1.   
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61   
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99  
CVR-nr. 31 26 20 89  
mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

Witehauz Holding ApS

Mortenskærvej 5  
8420 Knebel

ÅRSRAPPORT  
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 6/9 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

CVR-nr. 30 89 75 87

## Indholdsfortegnelse

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Witehauz Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 6 / 9 2016

Direktion



Eva Hilligsø Elsig

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne af Witehauz Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Witehauz 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 vores revision 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 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 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.

#### 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.

Rønne, den 6 / 9 2016

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31262089

  
Diana Poulsen  
statsautoriseret revisor

  
Johnny Skovgård Rasmussen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	<p>Witehauz Holding ApS Mortenskærvej 5 8420 Knebel</p>
	<p>CVR-nr: 30 89 75 87 Stiftet: 26. september 2007 Hjemsted: Syddjurs Regnskabsår: 1. juli - 30. juni</p>
<b>Revisor</b>	<p>Kovsted &amp; Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Hovedgaden 34,1 8410 Rønne</p>

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at besidde kapitalandele i andre selskaber.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig positivt, og årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Witehauz Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat af årets resultat

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.



## Anvendt regnskabspraksis

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Tilgodehavender

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

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

### 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-8.988</b>	<b>-15.675</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	36.962	-15.911
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	106.296	0
Andre finansielle indtægter	3.120	3.679
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.759	14.089
Andre finansielle omkostninger	-117	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>153.032</b>	<b>-13.818</b>
Skat af årets resultat	-2.176	-1.731
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>150.856</b>	<b>-15.549</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Resten	6.296	0
Overført resultat	43.360	-115.349
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>150.856</b>	<b>-15.549</b>

## Balance 30. juni

### AKTIVER

Note	2016	2015
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	174.604	137.642
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	106.296	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>280.900</b>	<b>137.642</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>280.900</b>	<b>137.642</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	280.836	324.275
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	153.699	150.579
Selskabsskat	38.122	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>472.657</b>	<b>474.854</b>
Likvide beholdninger	180.047	270.753
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>652.704</b>	<b>745.607</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>933.604</b>	<b>883.249</b>

## Balance 30. juni

### PASSIVER

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.296	0
Overført resultat	694.407	651.047
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>926.903</b>	<b>875.847</b>
Selskabsskat	0	702
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>702</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.700	6.700
Anden gæld	1	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6.701</b>	<b>6.700</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>6.701</b>	<b>7.402</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>933.604</b>	<b>883.249</b>

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2016	2015
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	900.000	900.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	900.000	900.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2015	-762.358	-746.447
Årets resultat	36.962	-15.911
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-725.396	-762.358
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	174.604	137.642
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Witehauz ApS	Syddjurs	100%	36.962	174.604

## Noter

	2016	2015
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	100.000	100.000
Kostpris 30. juni 2016	100.000	100.000
Op- og nedskrivninger 1. juli 2015	-59.200	-59.200
Årets resultatandele	129.485	0
Periodens opskrivning til indre værdi	-9.589	0
Af-/nedskrivninger, primo	-40.800	-40.800
Årets af-/nedskrivninger	-13.600	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	6.296	-100.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	106.296	0

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Room ApS	Randers	40 %	129.485	231.741

	1/7 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	30/6 2016
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	6.296	6.296
Overført resultat	651.047	0	43.360	694.407
Forslag til udbytte for regnskabsåret	99.800	-99.800	101.200	101.200
	<b>875.847</b>	<b>-99.800</b>	<b>150.856</b>	<b>926.903</b>

## Noter

2016                      2015

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for Sparekassen Kronjylland kautioneret for lån i associeret virksomhed RosborgShop ApS. Kautionen er begrænset til kr. 100.000.