



Holdingselskabet Wichmann ApS

Marielundvej 46, 2730 Herlev

CVR-nr. 32 28 08 46

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017.

Palle Thaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Holdingselskabet Wichmann 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 28. februar 2017

Direktion

Mikkel Wichmann Jørgensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Holdingselskabet Wichmann ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet Wichmann 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 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 påtegning på årsregnskabet

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.

Roskilde, den 28. februar 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet Wichmann ApS Marielundvej 46 2730 Herlev
	CVR-nr.: 32 28 08 46
	Hjemsted: Herlev
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 7. regnskabsår
Direktion	Mikkel Wichmann Jørgensen
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Skjern Bank
Dattervirksomhed	Domino Systems A/S, København
Associeret virksomhed	Trojan Label Holding ApS, København

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	3.900	-9
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-771.773	-772
Driftsresultat	-767.873	-781
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.272.459	1.513
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	1.640.300	171
2 Øvrige finansielle omkostninger	-519.890	-854
Resultat før skat	1.624.996	49
3 Skat af årets resultat	114.232	175
Årets resultat	1.739.228	224
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	790.986	1.683
Overføres til overført resultat	948.242	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.459
Disponeret i alt	1.739.228	224

Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	10.742.610	11.592
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	3.399.769	1.760
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.142.379</u>	<u>13.352</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.142.379</u>	<u>13.352</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	467
	Andre tilgodehavender	40.000	40
	Tilgodehavender i alt	<u>40.000</u>	<u>507</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>507</u>
	Aktiver i alt	<u>14.182.379</u>	<u>13.859</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	325.000	325
7 Overkurs ved emission	2.000.000	2.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.353.019	5.562
9 Overført resultat	-5.164.097	-6.112
Egenkapital i alt	3.513.922	1.775
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	6.028.310	7.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.028.310	7.500
Gældsforpligtelser	1.500.000	1.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	18
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.662.073	2.482
Selskabsskat	192.481	0
Anden gæld	278.593	284
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.640.147	4.584
Gældsforpligtelser i alt	10.668.457	12.084
Passiver i alt	14.182.379	13.859

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier og anpartar, samt foretage investering og finansiering i øvrigt efter direktionens skøn.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	519.890	854
	519.890	854
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-110.308	-181
Regulering af tidligere års skat	-3.924	6
	-114.232	-175

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	14.000.000	14.000
Kostpris ultimo	14.000.000	14.000
Opskrivninger primo	2.222.563	2.330
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.272.459	1.513
Udbytte	-1.350.000	-1.620
Opskrivninger ultimo	2.145.022	2.223
Afskrivninger på goodwill primo	-4.630.639	-3.859
Årets afskrivninger på goodwill	-771.773	-772
Afskrivninger på goodwill ultimo	-5.402.412	-4.631
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.742.610	11.592
I regnskabsposten indgår goodwill med	6.174.186	6.945.959
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Domino Systems A/S	København	90 %

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	40.000	40
Kostpris ultimo	40.000	40
Opskrivninger primo	1.719.469	1.549
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.640.300	171
Opskrivninger ultimo	3.359.769	1.720
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.399.769	1.760
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Trojan Label Holding ApS	København	50 %
	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	325.000	325
	325.000	325
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	2.000.000	2.000
	2.000.000	2.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	5.562.033	3.879
Resultatandel	790.986	1.683
	6.353.019	5.562

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	-6.112.339	-4.653
Årets overførte overskud eller underskud	948.242	-1.459
	<u>-5.164.097</u>	<u>-6.112</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Skjern Bank er der sammen med Domino Systems A/S afgivet virksomhedspant på 3.500.000 kr.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet Wichmann 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 i egenkapitalen.

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 sambeskatte 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 tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed 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 tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

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

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Holdingselskabet Wichmann 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”.

Gældsforpligtelser

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