

TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



PW Holding ApS

Ørderup Kirkevej 8
6520 Toftlund

CVR-nr. 33154348

Årsrapport for 2017/18

01-10-2017 - 30-09-2018

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-01-2019

Per Willatzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	12

PW Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PW Holding ApS
Ørderup Kirkevej 8
6520 Toftlund

CVR-nr.: 33154348
Stiftelsesdato: 14-09-2010
Regnskabsår: 01-10-2017 - 30-09-2018

Direktion

Per Willatzen, Direktør

Revisor

Tønder Revision
registreret revisionsaktieselskab
Søndergade 58a
6520 Toftlund
CVR-nr.: 29142807

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 for PW Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke revideres, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse B. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toftlund, den 28-01-2019

Direktion



Per Willatzen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PW Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PW Holding ApS for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

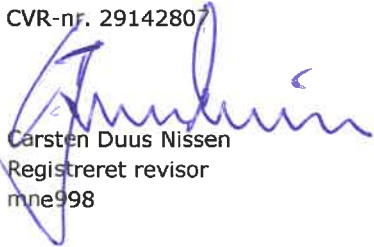
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Toftlund, den 28-01-2019

Tønder Revision
registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29142807


Carsten Duus Nissen
Registreret revisor
mne998

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i være administrationsselskab for LMP Invest ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 udviser et resultat på kr. -99.500, og selskabets balance pr. 30-09-2018 udviser en balancesum på kr. 319.899, og en egenkapital på kr. 314.307.

Selskabets resultat og økonomiske stilling levede op til forventningerne, og anses derfor for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i det forløbne regnskabsår ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		-9.264	-6.670
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		87.692	173.468
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.329	4.194
Andre finansielle indtægter		359	325
Finansielle omkostninger		-232.980	-1.454
Resultat før skat		-152.864	169.863
Skat af årets resultat	1	53.364	793
Årets resultat		-99.500	170.656
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		51.782	0
Overført resultat		-151.282	170.656
Resultatdisponering		-99.500	170.656

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	<u>134.982</u>	<u>47.291</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>134.982</u>	<u>47.291</u>
Anlægsaktiver		<u>134.982</u>	<u>47.291</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		67.506	66.709
Udsudte skatteaktiver		53.715	793
Tilgodehavende selskabsskat		9.000	9.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>3.779</u>	<u>3.420</u>
Tilgodehavender		<u>134.000</u>	<u>79.922</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>50.917</u>	<u>283.873</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>50.917</u>	<u>283.873</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>8.040</u>
Omsætningsaktiver		<u>184.917</u>	<u>371.835</u>
Aktiver		<u>319.899</u>	<u>419.126</u>

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		51.782	0
Overført resultat		182.525	333.809
Egenkapital	5	314.307	413.809
Gæld til banker		467	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.125	4.875
Selskabsskat		0	442
Kortfristede gældsforpligtelser		5.592	5.317
Gældsforpligtelser		5.592	5.317
Passiver		319.899	419.126
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PW Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Andre skatter består af skatter og afgifter i året, som er uafhængige af virksomhedens drift.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdi metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

	2017/18	2016/17
1. Skat af årets resultat		
Udskudt skat	52.922	793
Skat vedrørende tidligere år	442	0
	53.364	793
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	83.200	83.200
Kostpris ultimo	83.200	83.200
Af- og nedskrivninger primo	-35.909	-209.377
Årets opskrivning	87.691	173.468
Af- og nedskrivninger ultimo	51.782	-35.909
Regnskabsmæssig værdi ultimo	134.982	47.291

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttet virksomhed*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
LMP Invest ApS	Tønder	100,00	134.982	87.692
			134.982	87.692

Noter

2017/18

2016/17

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende hos ledelsen på kr. 3.779. Beleøbet er renteberegnet med kr. 359. Tilgodehavendet er indfriet efter regnskabsårets udløb.

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	0	333.809	413.809
Overført resultat		51.782	-151.284	-99.502
	80.000	51.782	182.525	314.307

Anpartskapitalen består af 80 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

8. Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

LMP Invest ApS
Cvr. nr.: 33 15 75 84
Ørderup Kirkevej 8
6520 Toftlund

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabets har pr. statusdagen et tilgodehavende på kr. 67.506 hos datterselskab, Mellemværendet er forrentet med 2%.p.a.