

PW Holding ApS

Ørderup Kirkevej 8
6520 Toftlund

CVR-nr. 33154348

Årsrapport for 2015/16

1. oktober 2015 - 30. september 2016

6. regnskabsår

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



Per Willatzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	11

PW Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PW Holding ApS
Ørderup Kirkevej 8
6520 Toftlund

CVR-nr.: 33154348
Stiftelsesdato: 14. september 2010
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Per Willatzen, Direktør

Revisor

ViaCount ApS
Registreret Revisionselskab
Søndergade 58a
6520 Toftlund
CVR-nr.: 34731764

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toftlund, den

Direktion



Per Willatzen
Direktør

PW Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PW Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PW Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 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 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

ViaCount ApS

Registreret Revisionselskab

CVR-nr. 34731764



Carsten Duus Nissen
Registreret revisor

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-5.106	-5.842
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-213.917	-110.064
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		6.821	6.740
Finansielle indtægter		294	19
Resultat før skat		-211.908	-109.147
Skat af årets resultat	1	-254	1.820
Årets resultat		-212.162	-107.327
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-4.542	-310.064
Overført resultat		-207.620	202.737
		-212.162	-107.327

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	<u>0</u>	<u>87.742</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>87.742</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>87.742</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		356.906	332.016
Tilgodehavende selskabsskat		12.000	117.926
Andre tilgodehavender		0	2.027
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>3.095</u>	<u>2.801</u>
Tilgodehavender		<u>372.001</u>	<u>454.770</u>
Likvide beholdninger		<u>2.646</u>	<u>6.850</u>
Omsætningsaktiver		<u>374.647</u>	<u>461.620</u>
Aktiver		<u>374.647</u>	<u>549.362</u>

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	4.542
Overført resultat		163.153	370.775
		<u>163.153</u>	<u>370.775</u>
Egenkapital	5	243.153	455.317
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		126.177	0
		<u>126.177</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		126.177	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.875	4.875
Selskabsskat		442	89.170
		<u>4.875</u>	<u>89.170</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		5.317	94.045
		<u>5.317</u>	<u>94.045</u>
Gældsforpligtelser		5.317	94.045
		<u>5.317</u>	<u>94.045</u>
Passiver		374.647	549.362
		<u>374.647</u>	<u>549.362</u>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PW Holding ApS for 2015/16 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 værdis 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

	2015/16	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-442	-188
Skatr vedrørende tidligere år	188	2.008
	-254	1.820
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	83.200	83.200
Afgang i årets løb	-83.200	0
Kostpris ultimo	0	83.200
Opskrivninger primo	4.542	314.606
Årets resultat	-4.542	-310.064
Opskrivninger ultimo	0	4.542
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	87.742
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
Årets opskrivninger	0	-310.064
	0	-310.064
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
LMP Invest ApS	0	87.742
	0	87.742

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
LMP Invest ApS	Tønder	100,00	-126.177	-213.917
			-126.177	-213.917

Noter

2015/16

2014/15

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse: Per Willatzen Ørdrup Kirkevej 8 6520 Toftlund	Grundlag Hovedanpartshaver direktør
---	---

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet skylder pr. statusdagen til hovedanpartshaver og direktør Per Willatzen i alt kr. 3.095, der er forenet med 10,50%.

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	4.542	370.775	455.317
Årets resultat		-4.542	-207.622	-212.164
	80.000	0	163.153	243.153

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
Ørdrup Kirkevej 8
6520 Toftlund

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabets har pr. statusdagen et tilgodehavende på kr. 356.906 hos datterselskab, Mellemværendet er forrentet med 2%.p.a.