

WESTPHALEN HOLDING ApS

Odensevej 21
5792 Årslev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Sune Westphalen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden WESTPHALEN HOLDING ApS
Odensevej 21
5792 Årslev

 CVR-nr: 33858736
 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Danske Bank
 Holmens Kanal 2-12
 1092 København K
 DK Danmark

Ledelsesberetning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Westphalen 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. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelesesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for det forhold, som beretningen omhandler. Regnskabet er udfærdiget uden revision, da direktionen fortsat anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31/05/2015

Direktion

Sune Størner Westphalen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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).

Balance

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.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

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

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

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 acontoskatte.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Westphalen Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for det tilknyttede virksomheders selskabsskatte over for skattemyndighederne i takt med de tilknyttede skattemyndighederne for kildeskatte 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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Administrationsomkostninger		0	-2.528
Bruttoresultat		0	-2.528
Resultat af ordinær primær drift		0	-2.528
Nedskrivning af finansielle aktiver	1	-1	
Øvrige finansielle omkostninger	2	-2.609	-1.999
Ordinært resultat før skat		-2.610	-4.527
Skat af årets resultat	3	613	1.132
Årets resultat		-1.997	-3.395
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.997	-3.395
I alt		-1.997	-3.395

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.001	80.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		80.001	80.000
Anlægsaktiver i alt		80.001	80.000
Udskudte skatteaktiver		5.427	4.814
Tilgodehavender i alt		5.427	4.814
Likvide beholdninger		-1	0
Omsætningsaktiver i alt		5.426	4.814
Aktiver i alt		85.427	84.814

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Overført resultat		-96.429	-94.434
Egenkapital i alt		-16.429	-14.434
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		52.859	52.859
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		48.997	46.389
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		101.856	99.248
Gældsforpligtelser i alt		101.856	99.248
Passiver i alt		85.427	84.814

Noter

1. Nedskrivning af finansielle aktiver

Stiftelse af IvS med kapital DKK 1 kr. CVR 36436891.

2. Øvrige finansielle omkostninger

	kr.
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	1.858
Gebyrer o. lign.	750
Renter, bank	1
	2.609

3. Skat af årets resultat

	2015
Resultat før skat ifølge årsrapport	kr. -2.610
Skattepligtig indkomst	-2.610
Skat af årets resultat	613
Årets regulering af udskudt skat	-613

Ikke-skattepligtige indkomster er opskrivninger af kapitalandele i relaterede virksomheder.

	kr.
Sambeskatning	
Egen skattepligtige indkomst	-2.610
Skattepligtig indkomst, Appertunities ApS, CVR-nr. 33 85 91 04	63.745
Skattepligtig indkomst, Westphalen Consulting IvS, CVR-nr. 36436891	-8.206
Sambeskatningsindkomst	52.929

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapital.