



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

KP Wium ApS

Hastrupvej 23

4600 Køge

(CVR-nr. 35 38 64 24)

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18 / 11 2016

Peter Wium
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Ledespåtegning

3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

Årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

Selskabsoplysninger

Selskabet KP Wium ApS
 Hastrupvej 23
 4600 Køge

CVR-nr.: 35 38 64 24
 Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Aktivitet Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab for de tilknyttede virksomheder, og koncernens hovedaktivitet er at drive håndværks- og

Direktion Kristian Wium

Datterselskab Nils Wium, tømrermester- og entreprenørfirma ApS
 Wium Ejendomme ApS

Revisor Addere Revision
 statsautoriseret revisionspartnerselskab
 Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KP Wium ApS.

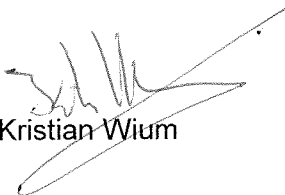
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 16. november 2016

Direktion



Kristian Wium

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

Til kapitalejerne i KP Wium ApS

Vi har revideret årsregnskabet for KP Wium 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

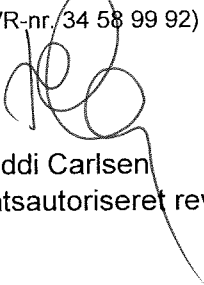
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 16. november 2016

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Ruddi Carlsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for KP Wium ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Reglen for B-virksomheder er anvendt i stedet for C-virksomheder, da KP Wium ApS opfylder kravene for at bruge reglerne for B-virksomheder efter overgang til den nye årsregnskabslov. Ændringer påvirker udelukkende oplysningskrav. På tilsvarende vis er der i år undladt at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 ressourcer 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 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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 goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Tilgodehavender

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.145.704	2.122.134
Andre eksterne omkostninger	-17.500	-43.750
Bruttofortjeneste	<u>2.128.204</u>	<u>2.078.384</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.904	16.042
Andre finansielle indtægter	0	3.592
Andre finansielle omkostninger	-405.692	-491.490
Resultat før skat	<u>1.734.416</u>	<u>1.606.528</u>
1 Skat af årets resultat	124.454	156.313
ÅRETS RESULTAT	<u>1.858.870</u>	<u>1.762.841</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.858.870	1.762.841
Anvendelse i alt	<u>1.858.870</u>	<u>1.762.841</u>

Balance pr. 30. juni

10

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12.015.993	12.182.047
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.015.993</u>	<u>12.182.047</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>12.015.993</u>	<u>12.182.047</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.345.532	803.150
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	2.311.758	2.325.630
Selskabsskat	0	349.205
Tilgodehavender i alt	<u>3.657.290</u>	<u>3.477.985</u>
Likvide beholdninger	<u>22.536</u>	<u>2.081</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.679.826</u>	<u>3.480.066</u>
AKTIVER I ALT	<u>15.695.819</u>	<u>15.662.113</u>

Balance pr. 30. juni

11

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	5.723.993	3.865.123
3 EGENKAPITAL I ALT	<u>5.803.993</u>	<u>3.945.123</u>
Anden gæld	7.208.000	9.208.000
4 Langfristet gæld i alt	<u>7.208.000</u>	<u>9.208.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	17.500
Selskabsskat	260.634	0
Kortfristet del af langfristet gæld	2.000.000	2.000.000
Anden gæld	405.692	491.490
Kortfristet gæld i alt	<u>2.683.826</u>	<u>2.508.990</u>
GÆLD I ALT	<u>9.891.826</u>	<u>11.716.990</u>
PASSIVER I ALT	<u>15.695.819</u>	<u>15.662.113</u>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-124.454	-156.313
	<u>-124.454</u>	<u>-156.313</u>
 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Nils Wium, tømrermester- og entreprenørfirma ApS, Køge, ejerandel 85%		
Årets resultat kr. 2.736.202, egenkapital kr. 8.064.444		
Wium Ejendomme ApS, Køge, ejerandel 100%		
 3 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
 Overført resultat		
Saldo primo	3.865.123	2.102.282
Årets resultat	1.858.870	1.762.841
	<u>5.723.993</u>	<u>3.865.123</u>
 Egenkapital ultimo	<u>5.803.993</u>	<u>3.945.123</u>

4 Langfristet gæld

Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
-------------	-----------------------	-----------------------

5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sambeskatning

KP Wium ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.