

# WALDHOF ApS

Vindegade 103  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

24/10/2017

Karsten Skovgaard Madsen  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	WALDHOF ApS Vindegade 103 5000 Odense C
	CVR-nr: 36077301 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Fyn Odensevej 88 5240 Odense NØ DK - None -
<b>Revisor</b>	Pielech & Christensen Åsumvej 263 5240 Odense NØ DK Danmark

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 – 30.06.2017 for Waldhof ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, forpligtelser og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 – 30.06.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24/10/2017

## Direktion

Karsten Skovgaard Madsen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Waldhof ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Waldhof ApS for regnskabsåret 01.07.2016 – 30.06.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse 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 med 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, 24/10/2017

Peder Bo Christensen  
Registreret revisor  
Pielech & Christensen

# Ledelsesberetning

## a) Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed som udøvende scenekunstner og foretage investeringer i værdipapirer og udøve generel formueadministration.

### **Selskabets økonomiske aktiviteter**

Nettoafkastet af investeringen i værdipapirer er som forventet og vurderes som tilfredsstillende. Omsætningen som scenekunstner har været tilfredsstillende og årets resultat som helhed anses for tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for Waldhof ApS for perioden 01.07.2016 – 30.06.2017 er erlagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er erlagt i danske kroner

## 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.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter, hvilket omfatter scenekunstvirksomhed, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

### Finansielle poster

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.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, udskudt skat og evt. ændring i tidligere års 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.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

Driftsmateriel og inventar ..... 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**

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

**Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver**

Værdipapirer, der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

**Egenkapital**

Udbytte som foreslås udbetalt for regnskabsåret præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensatte forpligtelser****Udskudt skat**

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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**

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

**Aktuelle skatteforpligtelser**

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

**Eventualaktiver og –forpligtelser**

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

**Reguleringer tidligere år**

For regnskabsåret 2014/2015 er der korrigeret for ikke medregnet udbytte på kr. 21.293,-

Ændringen indebærer, at balancen for regnskabsåret 2016/17 øges med kr. 21.293,- Ændringen får ingen



betydning for regnskabsårets resultat eller egenkapitalens størrelse. Sammenligningstal er indarbejdet.

Selskabsskatten er justeret med virkning for regnskabsåret 2015/16. Virkningen for regnskabsåret 2015/2016 er på kr. 16.693,-, hvilket ændrer selskabets resultat efter skat for regnskabsåret 2015/16 med kr. -16.693,- Ændringen har ingen indflydelse på regnskabsåret 2016/17, hverken på virksomhedens resultat eller egenkapital. Sammenligningstal er indarbejdet.

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning .....		386.600	400.000
Eksterne omkostninger .....		-81.876	-70.508
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>304.724</b>	<b>329.492</b>
Personaleomkostninger .....			0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-26.951	-19.382
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>277.773</b>	<b>310.110</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	261.877	18.400
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-39.075	-21.912
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>500.575</b>	<b>306.598</b>
Skat af årets resultat .....	4	-114.717	-72.446
<b>Årets resultat .....</b>		<b>385.858</b>	<b>234.132</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		49.900	49.900
Overført resultat .....		335.958	184.232
<b>I alt .....</b>		<b>385.858</b>	<b>234.132</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		32.798	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>32.798</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>32.798</b>	<b>0</b>
Tilgodehavende skat .....		35.731	46.354
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>35.731</b>	<b>46.354</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		5.243.081	5.026.012
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>5.243.081</b>	<b>5.026.012</b>
Likvide beholdninger .....		234.350	47.716
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.513.162</b>	<b>5.120.082</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.545.960</b>	<b>5.120.082</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		5.253.030	4.917.072
Forslag til udbytte .....		49.900	49.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>5.352.930</b>	<b>5.016.972</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		615	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>615</b>	
Skyldig selskabsskat .....		192.415	103.110
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>192.415</b>	<b>103.110</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>192.415</b>	<b>103.110</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.545.960</b>	<b>5.120.082</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.951	19.382
	<u>26.951</u>	<u>19.382</u>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2017 kr.	2016 kr.
Realiseret gevinst værdipapirer	111.617	3.327
Urealiseret gevinst værdipapirer	77.412	83.125
Realiseret tab værdipapirer	-9.223	-101.552
Urealiseret tab værdipapirer	-22.973	-134.398
Renteindtægter	-172	100
Udlodning	105.032	167.798
	<u>261.877</u>	<u>18.400</u>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Gebyr investeringsaftale	38.903	21.912
Renterudgifter bank	172	0
	<u>39.075</u>	<u>21.912</u>

## 4. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	114.112	72.466
Ændring af udskudt skat	615	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>114.717</u>	<u>72.466</u>