

Ole Wolff Holding ApS

Rødengvej 25
4180 Sorø

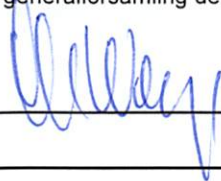
CVR-nr. 71 30 14 19

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

27. november 2018

Ole Thorbjørn Wolff
dirigent



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ole Wolff Holding ApS
Årsrapport 2017/18
CVR-nr. 71 30 14 19

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ole Wolff Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

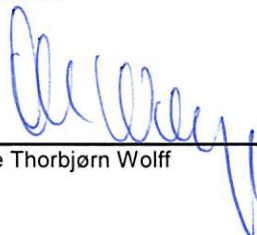
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 27. november 2018

Direktion:



Ole Thorbjørn Wolff

Til kapitalejeren i Ole Wolff Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ole Wolff Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger, samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 27. november 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Joakim Juul Larsen
statsaut. revisor
mne32803

Ole Wolff Holding ApS
Årsrapport 2017/18
CVR-nr. 71 30 14 19

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Ole Wolff Holding ApS
Rødengvej 25
4180 Sorø

CVR-nr:	71 30 14 19
Stiftet:	27. december 1982
Hjemstedskommune:	Sorø
Regnskabsåret:	1. juli – 30. juni

Direktion

Ole Thorbjørn Wolff

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive factoring virksomhed samt gennem tilknyttede virksomheder at drive handel, fabrikation og produktudvikling af elektroniske komponenter inden for akustik og magnetik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste		<u>-92.560</u>	<u>1.483.702</u>
Resultat af primær drift		<u>-92.560</u>	<u>1.483.702</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	12.597.387	13.561.563
Finansielle indtægter		820.400	2.682.447
Finansielle omkostninger		<u>-2.055.933</u>	<u>-1.723.649</u>
Resultat før skat		<u>11.269.294</u>	<u>16.004.063</u>
Skat af årets resultat	3	<u>275.887</u>	<u>-538.195</u>
Årets resultat		<u><u>11.545.181</u></u>	<u><u>15.465.868</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		797.387	5.561.563
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	6.000.000
Overført resultat		<u>8.747.794</u>	<u>3.904.305</u>
		<u><u>11.545.181</u></u>	<u><u>15.465.868</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	2017/18	2016/17
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	2		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>35.605.334</u>	<u>36.038.452</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>35.605.334</u>	<u>36.038.452</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	14.266.425
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.908.506	4.191.793
Andre tilgodehavender		0	28.957.801
Selskabsskat		<u>317.157</u>	<u>24.092</u>
		<u>36.225.663</u>	<u>47.440.111</u>
Værdipapirer		<u>7.129.316</u>	<u>11.966.901</u>
Likvide beholdninger		<u>14.158.091</u>	<u>19.763.701</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>57.513.070</u>	<u>79.170.713</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>93.118.404</u></u>	<u><u>115.209.165</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	2017/18	2016/17
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		34.867.144	35.300.262
Overført resultat		38.612.233	29.864.439
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
Egenkapital i alt		<u>75.604.377</u>	<u>71.289.701</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.981.875	42.470.208
Selskabsskat		515.858	1.112.568
Anden gæld		<u>16.294</u>	<u>336.688</u>
		<u>17.514.027</u>	<u>43.919.464</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.514.027</u>	<u>43.919.464</u>
PASSIVER I ALT		<u>93.118.404</u>	<u>115.209.165</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	4		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for nettoopskriv ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsår et	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	35.300.262	29.864.439	6.000.000	71.289.701
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Valutakursregulering	0	-1.230.505	0	0	-1.230.505
Overført via resultatdisponering	0	797.387	8.747.794	2.000.000	11.545.181
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	34.867.144	38.612.233	2.000.000	75.604.377

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Wolff Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til danske kroner med en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes med balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders primoegenkapital og resultater til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved factoring indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdi af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives svarende til den negative indre værdi. I det omfang den negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget af dattervirksomhederne inden godkendelsen af selskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandel e i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2017	738.190
Kostpris 30. juni 2018	738.190
Værdiregulering 1. juli 2017	35.300.262
Valutakursregulering	-1.230.505
Årets resultat	12.597.387
Udbytte til moderselskabet	-11.800.000
Værdiregulering 30. juni 2018	34.867.144
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	35.605.334

Navn/retsform	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dattervirksomheder:				
Ole Wolff Elektronik A/S	Sorø	100%	23.931.776	10.777.370
Ole Wolff Elektronik GmbH	Tyskland	100%	1.375.940	678.545
Ole Wolff Electronics Inc.	USA	100%	10.297.618	1.141.472
			35.605.334	12.597.387

3 Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
Årets aktuelle skat	-292.180	538.195
Regulering af skat vedrørende tidligere år	16.293	0
	-275.887	538.195

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med O.W. Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.