

Ole Wolff Holding ApS

CVR-nr. 71301419

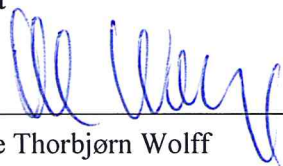
Rødengvej 25

4180 Sorø

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11.2016

Dirigent



Navn: Ole Thorbjørn Wolff

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ole Wolff Holding ApS
Rødengvej 25
4180 Sorø

CVR-nr.: 71301419
Stiftet: 27.12.1982
Hjemsted: Sorø
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Ole Thorbjørn Wolff

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kindhestegade 4-6
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Ole Wolff Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 28.11.2016

Direktion



Ole Thorbjørn Wolff

Den uafhængige revisors erklæringer

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 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerets 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

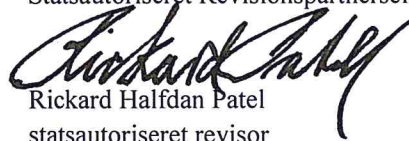
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af udvidede gennemgang af årsregnskabet.


Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 28.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Rickard Halfdan Patel
statsautoriseret revisor


Ole Vindeløv Mortensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for 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. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.296.744	812.707
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.710.917	10.401.767
Andre finansielle indtægter	1	2.438.321	5.184.330
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.058.202)</u>	<u>(216.665)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		10.387.780	16.182.139
Skat af ordinært resultat	3	<u>(588.910)</u>	<u>(1.358.411)</u>
Årets resultat		<u>9.798.870</u>	<u>14.823.728</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.000.000	14.800.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(3.209.243)	5.644.421
Overført resultat		<u>11.008.113</u>	<u>(5.620.693)</u>
		<u>9.798.870</u>	<u>14.823.728</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		31.048.717	34.257.960
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>31.048.717</u>	<u>34.257.960</u>
Anlægsaktiver		<u>31.048.717</u>	<u>34.257.960</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.327.260	7.084.441
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	800.636
Andre tilgodehavender		22.476.703	21.777.350
Tilgodehavende selskabsskat	5	13.321	0
Tilgodehavender		<u>34.817.284</u>	<u>29.662.427</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.765.497	3.471.647
Værdipapirer og kapitalandele		<u>6.765.497</u>	<u>3.471.647</u>
Likvide beholdninger		<u>22.248.838</u>	<u>28.823.187</u>
Omsætningsaktiver		<u>63.831.619</u>	<u>61.957.261</u>
Aktiver		<u><u>94.880.336</u></u>	<u><u>96.215.221</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		30.310.527	33.519.770
Overført overskud eller underskud		25.960.134	16.133.357
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	14.800.000
Egenkapital		<u>58.395.661</u>	<u>64.578.127</u>
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>1.357.833</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>1.357.833</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		34.385.977	29.978.480
Skyldig selskabsskat		1.946.743	113.549
Anden gæld		<u>151.955</u>	<u>187.232</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>36.484.675</u>	<u>30.279.261</u>
Gældsforpligtelser		<u>36.484.675</u>	<u>31.637.094</u>
Passiver		<u>94.880.336</u>	<u>96.215.221</u>

Eventualforpligtelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	33.519.770	16.133.357	14.800.000	64.578.127
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(14.800.000)	(14.800.000)
Valutakursreguleringer	0	0	(1.181.336)	0	(1.181.336)
Årets resultat	0	(3.209.243)	11.008.113	2.000.000	9.798.870
Egenkapital ultimo	125.000	30.310.527	25.960.134	2.000.000	58.395.661

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	2.438.321	5.184.330
	2.438.321	5.184.330
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	582.248	204.987
Øvrige finansielle omkostninger	475.954	11.678
	1.058.202	216.665
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	588.910	1.357.833
Ændring af udskudt skat	0	578
	588.910	1.358.411
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		738.190
Kostpris ultimo		738.190
Opskrivninger primo		33.277.116
Valutakursreguleringer		(1.181.336)
Andel af årets resultat		7.710.917
Udbytte		(10.000.000)
Andre reguleringer		503.830
Opskrivninger ultimo		30.310.527
Nedskrivninger primo		242.654
Tilbageførsel af nedskrivninger		(242.654)
Nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		31.048.717

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
kr.

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
O.W. Elektronik A/S	Sorø	Aktie- selskab	100,00	22.604.611	7.323.403
O.W. Elektronik GmbH Ole Wolff Electronics	Tyskland	GmbH	100,00	161.872	(105.111)
Inc.	USA	Inc.	100,00	8.282.234	492.625

Anpartskapitalen i Ole Wolff Holding ApS er fordelt på A-anparter og B-anparter med forskellig udbytteret.

5. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat består af tilgodehavende udbytteskat.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med O.W. Holding ApS som administrationselskab. 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 administrationselskabets årsregnskab.