

WP Kød A/S

Søndre Mellemvej 48

4000 Roskilde

CVR-nr. 77973311

Årsrapport 2016/17

33. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. februar 2018

Jesper Ahrnberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

WP Kød A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for WP Kød A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. december 2017

Direktion

Jesper Ahrnberg

Bestyrelse

Thomas Ahrnberg Pedersen

Jonna Dina Pedersen

Willy Vilfred Ahrnberg Pedersen

Jesper Ahrnberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i WP Kød A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for WP Kød A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder og om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder note-oplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- * Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevision. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Brøndby, den 14. december 2017

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor
mne30144

Morten Rasmussen
Registreret revisor
mne12275

WP Kød A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	WP Kød A/S Søndre Mellemvej 48 4000 Roskilde
CVR-nr.	77973311
Stiftelsesdato	19. februar 1985
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Bestyrelse	Thomas Ahrnberg Pedersen Jonna Dina Pedersen Willy Vilfred Ahrnberg Pedersen Jesper Ahrnberg
Direktion	Jesper Ahrnberg
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
Pengeinstitut	Sydbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af kød og kødprodukter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 6.340.445, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 76.813.727, og en egenkapital på kr. 29.284.895.

Selskabets udvikling og resultat har været tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Risikoforhold

Der er ingen særlige risici udover almindeligt forekommende risici indenfor selskabets branche.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter, men følger løbende de eksterne forsknings- og udviklingsaktiviteter og tilpasser koncernen herefter.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

Hovedtal er i tusinder.

	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	36.121	36.554	34.259	32.651	30.697
Resultat af primær drift	8.539	10.410	8.999	9.859	9.662
Finansielle poster, netto	-382	-379	-555	-467	-521
Årets resultat	6.340	7.806	6.478	7.114	6.923
Balance:					
Balancesum	76.814	77.176	65.344	59.007	54.925
Egenkapital	29.285	26.847	25.931	23.009	23.007
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad (%)	11,09	15,27	14,47	17,3	17,96
Egenkapital	38,12	34,79	39,68	38,96	41,89
Forrentning af egenkapital	23,62	35,03	28,15	30,92	37,47

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & nøgletal"
For definition se afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for WP Kød A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

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

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

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 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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år
Indretning af lejede lokaler	10-20 år

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til amortiseret kostpris som almindeligvis svarer til nominal værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindestående.

Egenkapital

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller 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 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.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Metoder til opgørelse af nøgletal, der indgår i ledelsesberetningen

Hoved- og nøgletal opgøres efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Egenkapital forrentning	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Egenkapital primo}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gns. aktiver}}$
Egenkapitalandele	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo}}{\text{Passiver ultimo}}$

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		36.121.360	36.554.154
Personaleomkostninger	1	-24.336.776	-23.679.762
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-3.242.483	-2.464.005
Andre driftsomkostninger		-3.333	0
Driftsresultat		8.538.767	10.410.387
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		509.973	405.837
Andre finansielle indtægter		76.790	66.100
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-74.794	-86.446
Andre finansielle omkostninger		-894.026	-764.065
Resultat før skat		8.156.711	10.031.812
Skat af årets resultat	3	-1.816.266	-2.226.248
Årets resultat	4	6.340.445	7.805.564

Balance pr. 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	9.626.423	9.808.525
Indretning af lejede lokaler	6	2.543.685	2.993.982
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	7	0	0
Materielle anlægsaktiver		12.170.108	12.802.507
Deposita		1.488.000	1.488.000
Finansielle anlægsaktiver		1.488.000	1.488.000
Anlægsaktiver		13.658.108	14.290.507
Fremstillede varer og handelsvarer		20.747.258	18.808.900
Varebeholdninger		20.747.258	18.808.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.897.506	23.547.812
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.709.652	13.665.298
Andre tilgodehavender		6.500	0
Periodeafgrænsningsposter	8	33.727	9.270
Tilgodehavender		36.647.386	37.222.381
Likvide beholdninger		5.760.975	6.853.955
Omsætningsaktiver		63.155.619	62.885.235
Aktiver		76.813.727	77.175.742

Balance pr. 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		25.614.675	22.444.451
Udbytte for regnskabsåret		3.170.220	3.902.780
Egenkapital		29.284.895	26.847.231
Hensættelser til udskudt skat	9	536.840	608.306
Hensatte forpligtelser		536.840	608.306
Sambeskatningsbidrag		0	2.137.542
Leasingforpligtelser		2.033.181	1.835.863
Langfristede gældsforpligtelser	10	2.033.181	3.973.405
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		635.320	471.389
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.527.531	17.601.315
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.297.622	2.549.960
Gæld til associerede virksomheder		22.408.482	20.577.166
Sambeskatningsbidrag		1.887.732	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.202.124	4.546.972
Kortfristede gældsforpligtelser		44.958.811	45.746.801
Gældsforpligtelser		46.991.992	49.720.205
Passiver		76.813.727	77.175.742
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	11		
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		
Ejerskab	14		
Nærtstående parter	15		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	500.000	22.444.451	3.902.780	26.847.231
Betalt udbytte	0	0	-3.902.780	-3.902.780
Årets resultat	0	3.170.225	3.170.220	6.340.445
Egenkapital 30. september 2017	500.000	25.614.676	3.170.220	29.284.896

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Pengestrømsopgørelse

	2016/17	2015/16
Årets resultat	6.340.445	7.805.564
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.242.483	2.464.005
Regulering af tab/gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver	3.333	-290.994
Regulering af skat af årets resultat, inkl. udskudt skat	1.816.266	2.226.248
Ændring i varebeholdninger	-1.938.358	-63.297
Ændring i tilgodehavender	-380.651	-2.644.207
Ændring i leverandørgæld mv.	-6.418.631	1.529.550
Pengestrømme fra ordinær drift	2.664.887	11.026.869
Betalt sambeskatningsbidrag	0	-2.500.250
Pengestrøm fra driftsaktivitet	2.664.887	8.526.619
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.753.418	-6.737.345
Salg af materielle anlægsaktiver	140.000	542.900
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	0	-600.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-2.613.418	-6.794.445
Indgåelse af leasingforpligtelser	361.249	2.307.252
Ændring af mellemværende hos tilknyttede virksomheder	565.766	-8.604.107
Ændring af mellemværende hos associerede virksomheder	1.831.316	1.465.273
Udbetalt udbytte	-3.902.780	-3.239.085
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1.144.449	-8.070.667
Ændringer i likvider	-1.092.980	-6.338.493
Likvider, primo	6.853.955	13.192.448
Likvider, ultimo	5.760.975	6.853.955

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	21.725.822	21.304.382
Pensioner	1.746.433	1.615.102
Andre omkostninger til social sikring	489.630	468.475
Andre personaleomkostninger	374.891	291.802
	24.336.776	23.679.761
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion og bestyrelse	1.026.461	1.029.762
	1.026.461	1.029.762
Gennemsnitligt antal beskæftigede	62	59
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Tekniske anlæg og maskiner	2.749.847	1.946.731
Indretning af lejede lokaler	492.636	517.274
	3.242.483	2.464.005
3. Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	1.887.732	2.137.542
Regulering af udskudt skat	-71.466	88.706
	1.816.266	2.226.248
4. Årets resultat		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	3.170.220	3.902.780
Overført resultat	3.170.225	3.902.784
	6.340.445	7.805.564
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	24.964.393	21.323.139
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.711.078	6.737.345
Afgang i årets løb	-579.396	-3.096.091
Kostpris ultimo	27.096.075	24.964.393
Af- og nedskrivninger primo	-15.155.868	-16.053.323
Årets afskrivninger	-2.749.847	-1.946.731
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	436.063	2.844.186
Af- og nedskrivninger ultimo	-17.469.652	-15.155.868
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.626.423	9.808.525
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	2.745.878	2.325.189

Noter

	2016/17	2015/16
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	8.251.712	8.251.712
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	42.340	0
Kostpris ultimo	8.294.052	8.251.712
Af- og nedskrivninger primo	-5.257.730	-4.740.456
Årets afskrivninger	-492.636	-517.274
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.750.366	-5.257.730
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.543.686	2.993.982

7. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

Kostpris primo	0	149.260
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	2.098.603
Afgang i årets løb	0	-2.247.863
Kostpris ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

8. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt administrationsomkostninger	33.727	9.270
Saldo ultimo	33.727	9.270

9. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Hensættelser til udskudt skat, primo	608.306	519.600
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	-71.466	88.706
Saldo ultimo	536.840	608.306

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	2.033.181	635.320	0
	2.033.181	635.320	0

11. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Noter

2016/17

2015/16

12. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for WP Finans A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med bank er der udstedt et løsøre pantebrev op nom. t.kr. 5.000 med pant i selskabets driftsmateriel og inventar. Den bogførte værdi pr. 30. september 2017 udgør t.kr. 9.626 inkl. leaset materiel på t.kr. 2.746.

Til sikkerhed for leasingforpligtelser t.kr. 2.669 er der pant i leasingaktiverne som pr. 30. september 2017 har en bogført værdi på t.kr. 2.746.

14. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

WP Best Vest ApS, Søndre Mellemvej 48, 4000 Roskilde
WP Finans A/S, Søndre Mellemvej 48, 4000 Roskilde
Jens Rud, Bjergagervej 12, 4652 Hårlev

15. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:
Jesper Ahrnberg, der er hovedaktionær i modervirksomheden.

Der ydes løn til nærtstående part som direktør i selskabet og mellemværende med modervirksomheden forrentes.