

Willumsen Holding ApS

CVR-nr. 30 54 49 94

Årsrapport 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15/10 2012

Peter Willumsen
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	1
Beretning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Willumsen Holding ApS Ørbækgårds Allé 722 2970 Hørsholm
	CVR-nr.: 30 54 49 94
	Stiftet: 25. maj 2007
	Hjemsted: Hørsholm
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Peter Willumsen
Revisor	AP Statsautoriserede Revisorer Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, industri og investeringsvirksomhed. Selskabet ejer 100% af aktiekapitalen i O. Ryttergaard Værktøj A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 182.103 mod et overskud på kr. 56.021 i 2010/11. I årets resultat indgår overskud fra tilknyttet virksomhed med kr. 250.209 mod et overskud på kr. 101.965 i 2010/11.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Willumsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 10. oktober 2012

Direktion

Peter Willumsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Willumsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Willumsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, 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 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, 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 erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10. oktober 2012

AP | Statsautoriserede Revisorer

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Mads Thomsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Willumsen Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Koncern

I henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes 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.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Andre eksterne omkostninger		<u>9.150</u>	<u>6.425</u>
Resultat før finansielle poster		-9.150	-6.425
Indtægter fra kapitalandele i tilknyttet virksomhed før skat		250.209	101.965
Finansielle indtægter		81	113
Finansielle omkostninger		<u>81.739</u>	<u>85.343</u>
Resultat før skat		159.401	10.310
Skat af årets resultat	1	<u>22.702</u>	<u>45.711</u>
Årets resultat		<u>182.103</u>	<u>56.021</u>
<i>Forslag til resultatdisponering</i>			
Udbytte for regnskabsåret		96.600	96.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		142.765	101.965
Overført overskud		<u>-57.262</u>	<u>-142.544</u>
Disponeret i alt		<u>182.103</u>	<u>56.021</u>

Balance 30. juni

Aktiver		2012	2011
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	2	<u>3.946.165</u>	<u>3.792.556</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.946.165</u>	<u>3.792.556</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.946.165</u>	<u>3.792.556</u>
Udskudt skatteaktiv		28.622	50.670
Tilgodehavende selskabsskat og sambeskatningsbidrag		68.752	97.000
Andre tilgodehavender		<u>-</u>	<u>54</u>
Tilgodehavender		<u>97.374</u>	<u>147.724</u>
Likvide beholdninger		<u>71.816</u>	<u>33.583</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>169.190</u>	<u>181.307</u>
Aktiver i alt		<u>4.115.355</u>	<u>3.973.863</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		46.165	-
Overført overskud		1.024.951	985.613
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>96.600</u>	<u>96.600</u>
Egenkapital i alt	3	<u>1.292.716</u>	<u>1.207.213</u>
Gæld til tilknyttet virksomhed		2.816.139	2.760.150
Anden gæld		<u>6.500</u>	<u>6.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.822.639</u>	<u>2.766.650</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.822.639</u>	<u>2.766.650</u>
Passiver i alt		<u>4.115.355</u>	<u>3.973.863</u>

Noter

Note 1 - Skat af årets resultat	2011/12	2010/11
Skat af årets skattepligtige indkomst	-	-
Regulering af skat tidligere år	-	22.800
Regulering udskudt skat	22.702	22.911
Sambeskatningsbidrag	-	-
Skat af årets resultat	<u>22.702</u>	<u>45.711</u>

Note 2 - Finansielle anlægsaktiver	Kapitalinteresser i tilknyttet virksomhed
Kostpris 1. juli 2011	3.900.000
Tilgang i året	-
Kostpris 30. juni 2012	<u>3.900.000</u>
Ned-/opskrivning 1. juli 2011	-107.444
Årets resultat	250.209
Udbetalt udbytte	<u>-96.600</u>
Ned-/opskrivning 30. juni 2012	<u>46.165</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>3.946.165</u>

Kapitalinteresser i tilknyttet virksomhed bestående af nom. kr. 500.000 aktier i O. Ryttergaard Værktøj A/S, Rødovre, svarende til en kapitalandel på 100%.

Note 3 - Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	-	985.613	96.600	1.207.213
Udbetalt udbytte	-	-	-	-96.600	-96.600
Udbetalt udbytte i tilknyttet virksomhed	-	-96.600	96.600	-	-
Overført af årets resultat	-	<u>142.765</u>	<u>-57.262</u>	<u>96.600</u>	<u>182.103</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u>125.000</u>	<u>46.165</u>	<u>1.024.951</u>	<u>96.600</u>	<u>1.292.716</u>