



Revisionsfirmaet Axel Gram

**Jørn Wegener ApS  
Munkevænget 9  
5230 Odense M**

**CVR-nummer: 14693831**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>24</sup>/<sub>5</sub> 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Erklæringer**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12



*Jørn Wegener ApS*

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Jørn Wegener ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 19. maj 2016

**Direktion**

Jørn Kelstrup Wegener



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Jørn Wegener ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørn Wegener ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

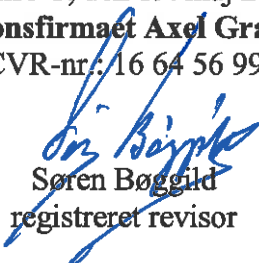
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense C, den 19. maj 2016  
Revisionsfirmaet Axel Gram I/S  
CVR-nr.: 16 64 56 99

  
Søren Bøggild  
registreret revisor



**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Jørn Wegener ApS Munkevænget 9 5230 Odense M
	CVR-nr.: 14 69 38 31
	Stiftet: 21. november 1990
	Hjemsted: Odense kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jørn Kelstrup Wegener
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Flakhaven 1 5100 Odense C
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Axel Gram I/S Læssøegade 24 5000 Odense C
<b>Hovedaktivitet</b>	Formueadministration



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Jørn Wegener ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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, 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### **Andre værdipapirer**

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.





**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014 tkr.
Andre eksterne omkostninger .....	-36.496	-58
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>-36.496</b>	<b>-58</b>
1 Personaleomkostninger .....	-60.000	-60
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-96.496</b>	<b>-118</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	-35.259	23
Andre finansielle indtægter .....	120.007	90
Andre finansielle omkostninger .....	-22.631	-19
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-34.379</b>	<b>-24</b>
2 Skat af årets resultat .....	2.661	-1
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-31.718</b>	<b>-25</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	101.200	100
Overført resultat .....	-132.918	-125
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-31.718</b>	<b>-25</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	2015	2014 tkr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	506.806	474
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>506.806</b>	<b>474</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>506.806</b>	<b>474</b>
Andre tilgodehavender .....	12.759	15
Udskudt skatteaktiv .....	108.270	106
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>121.029</b>	<b>121</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	3.204.844	3.253
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>3.204.844</b>	<b>3.253</b>
Likvide beholdninger .....	21.316	14
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.347.189</b>	<b>3.388</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.853.995</b>	<b>3.862</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014 tkr.
Virksomhedskapital .....	200.000	200
Overført resultat.....	2.949.787	3.083
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	101.200	100
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>3.250.987</b>	<b>3.383</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	401	0
Anden gæld.....	18.383	18
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	584.224	461
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>603.008</b>	<b>479</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>603.008</b>	<b>479</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.853.995</b>	<b>3.862</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## NOTER

	2015	2014 tkr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	60.000	60
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>60.000</b>	<b>60</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	-2.661	1
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>-2.661</b>	<b>1</b>
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	672.955	671
Tilgang i årets løb .....	69.500	11
Afgang i årets løb .....	0	-8
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>742.455</b>	<b>674</b>
Op- og nedskrivninger primo .....	-200.390	-218
Årets resultatandele .....	-35.266	23
Kapitalregulering i perioden.....	7	-5
<b>Op- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-235.649</b>	<b>-200</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>506.806</b>	<b>474</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Ejendommen Klosterstræde 22, 1. th., København K	50%	1.053.926	-70.533



NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	200.000	0	0	200.000
Overført resultat.....	3.082.705	0	-132.918	2.949.787
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	99.800	-99.800	101.200	101.200
	<u>3.382.505</u>	<u>-99.800</u>	<u>-31.718</u>	<u>3.250.987</u>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet ejer en andel på 50% af ejendommen Klosterstræde 22, 1. th., København K. Der er til sikkerhed for prioritetsgæld i Realkredit Danmark på 1.546 tkr. afgivet pant i ejendommen, som er vurderet til 2.550 tkr. i 2015.