

Hans Willesen & Søn Holding ApS

Kallehave 37, Høruphav, 6470 Sydals

CVR-nr. 18 16 80 30



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. marts 2017

Som dirigent:



Henrik Willesen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hans Willesen & Søn Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser 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. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 31. marts 2017
Direktion:



Henrik Willesen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hans Willesen & Søn Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hans Willesen & Søn Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 31. marts 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Hansen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Hans Willesen & Søn Holding ApS
Adresse, postnr., by	Kallehave 37, Høruphav, 6470 Sydals
CVR-nr.	18 16 80 30
Stiftet	31. oktober 1994
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. november 2015 - 31. oktober 2016
Telefon	74 41 67 00
Direktion	Henrik Willesen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje aktier i Willesen Import A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 110.515 kr. mod 164.981 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. oktober 2016 udviser en egenkapital på 2.458.496 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttotab	-10.881	-9.844
2	Personaleomkostninger	-60.000	-60.000
	Resultat før finansielle poster	-70.881	-69.844
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-190.287	-329.389
3	Finansielle indtægter	151.316	234.252
4	Finansielle omkostninger	-663	0
	Årets resultat	-110.515	-164.981
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	110.000
	Overført resultat	-110.515	-274.981
		-110.515	-164.981

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	996.536	1.076.055
		<u>996.536</u>	<u>1.076.055</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>996.536</u>	<u>1.076.055</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	617	6.061
		<u>617</u>	<u>6.061</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.508.728	1.643.624
		<u>1.508.728</u>	<u>1.643.624</u>
	Likvide beholdninger	<u>2</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.509.347</u>	<u>1.649.685</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.505.883</u>	<u>2.725.740</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	2.258.496	2.369.011
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	110.000
	Egenkapital i alt	<u>2.458.496</u>	<u>2.679.011</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	47.387	46.729
		<u>47.387</u>	<u>46.729</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>47.387</u>	<u>46.729</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.505.883</u>	<u>2.725.740</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. november 2015	200.000	2.369.011	110.000	2.679.011
Overført, jf. resultatdisponering	0	-110.515	0	-110.515
Udloddet udbytte	0	0	-110.000	-110.000
Egenkapital 31. oktober 2016	<u>200.000</u>	<u>2.258.496</u>	<u>0</u>	<u>2.458.496</u>

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Willesen & Søn Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder 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, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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 dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/15
2 Personalemkostninger		
Lønninger	60.000	60.000
	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Antal ansatte på balancedagen	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	35.833	25.990
Andre finansielle indtægter	115.483	208.262
	<u>151.316</u>	<u>234.252</u>

Andre finansielle indtægter består af kursregulering på værdipapirer, samt renteindtægter fra kapitalejere. Renteindtægten andrager i 2015/16 56 kr. (2014/15: 561 kr.)

4 Finansielle omkostninger		
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster	659	0
Andre finansielle omkostninger	4	0
	<u>663</u>	<u>0</u>

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	I alt
Kostpris 1. november 2015	1.513.612	1.141.968	2.655.580
Tilgang i årets løb	0	110.768	110.768
Kostpris 31. oktober 2016	<u>1.513.612</u>	<u>1.252.736</u>	<u>2.766.348</u>
Værdireguleringer 1. november 2015	-1.513.612	-65.913	-1.579.525
Andel af årets resultat	-190.287	0	-190.287
Overførsel	190.287	-190.287	0
Værdireguleringer 31. oktober 2016	<u>-1.513.612</u>	<u>-256.200</u>	<u>-1.769.812</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016	<u>0</u>	<u>996.536</u>	<u>996.536</u>

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
Willesen Import	A/S	Sønderborg	100,00 %	-256.200	-190.287

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

kr.	2015/16	2014/15
Kautions- og garantiforpligtelser	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Udover kaution, har virksomheden afgivet finansieringstilsagn til sikring af dattervirksomhedens fortsatte drift.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt kildeskat på renter, royalties og udbytter.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for dattervirksomhedens gæld til bankforbindelse, 169 t.kr., er der givet pant i depot indeholdende værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2016 udgør 1.509 t.kr.