

# Hans Willesen & Søn Holding ApS

Kallehave 37, Høruphav, 6470 Sydals

CVR-nr. 18 16 80 30

## Årsrapport

for 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2017

Dirigent:



Henrik Willesen





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017	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 2016 - 31. oktober 2017.


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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 20. december 2017  
Direktion:

A handwritten signature in blue ink that reads 'Henrik Willesen'.

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 2016 - 31. oktober 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 dit 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, du 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 20. december 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Christian Svane Christiansen  
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 2016 - 31. oktober 2017
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 2016/17 udviser et overskud på 211.704 kr. mod et underskud på 110.515 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. oktober 2017 udviser en egenkapital på 2.670.199 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

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

## Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>Bruttotab</b>	-9.445	-10.881
2	Personaleomkostninger	-60.000	-60.000
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-69.445	-70.881
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-47.693	-190.287
3	Finansielle indtægter	291.083	151.316
4	Finansielle omkostninger	-219	-663
	<b>Resultat før skat</b>	173.726	-110.515
5	Skat af årets resultat	37.978	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>211.704</b>	<b>-110.515</b>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	211.704	-110.515
		<b>211.704</b>	<b>-110.515</b>

## Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

### Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>AKTIVER</b>		
	Langfristede aktiver		
6	Finansielle aktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	916.604	996.536
		<u>916.604</u>	<u>996.536</u>
	<b>Langfristede aktiver i alt</b>	<u>916.604</u>	<u>996.536</u>
	<b>Kortfristede aktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	0	617
		<u>0</u>	<u>617</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.763.268	1.508.728
		<u>1.763.268</u>	<u>1.508.728</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2</u>	<u>2</u>
	<b>Kortfristede aktiver i alt</b>	<u>1.763.270</u>	<u>1.509.347</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.679.874</u>	<u>2.505.883</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	2.470.199	2.258.495
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.670.199</u>	<u>2.458.495</u>
	<b>Kortfristede forpligtelser</b>		
	Anden gæld	9.675	47.388
		<u>9.675</u>	<u>47.388</u>
	<b>Kortfristede forpligtelser i alt</b>	<u>9.675</u>	<u>47.388</u>
	<b>Forpligtelser i alt</b>	<u>9.675</u>	<u>47.388</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>2.679.874</u>	<u>2.505.883</u>

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

## Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. november 2016	200.000	2.258.495	2.458.495
Overført via resultatdisponering	0	211.704	211.704
<b>Egenkapital 31. oktober 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>2.470.199</b>	<b>2.670.199</b>



## Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Willesen & Søn Holding ApS for 2016/17 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 koncernregskab.

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 2016 - 31. oktober 2017

### 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 diskonteringsrate 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 acontoskatter.

## Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

### 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 kontor-ejendomme 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 2016 - 31. oktober 2017

### Noter

kr.	2016/17	2015/16
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	60.000	60.000
	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	36.543	35.833
Andre finansielle indtægter	254.540	115.483
	<u>291.083</u>	<u>151.316</u>
Andre finansielle indtægter består af kursregulering på værdipapirer.		
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster	925	659
Andre finansielle omkostninger	-706	4
	<u>219</u>	<u>663</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-37.978	0
	<u>-37.978</u>	<u>0</u>

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.

### 6 Finansielle aktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	I alt
Kostpris 1. november 2016	1.513.612	1.252.736	2.766.348
Afgang i årets løb	0	-32.239	-32.239
Kostpris 31. oktober 2017	<u>1.513.612</u>	<u>1.220.497</u>	<u>2.734.109</u>
Værdireguleringer 1. november 2016	-1.513.612	-256.200	-1.769.812
Andel af årets resultat	-47.693	0	-47.693
Overførsel	47.693	-47.693	0
Værdireguleringer 31. oktober 2017	<u>-1.513.612</u>	<u>-303.893</u>	<u>-1.817.505</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2017	<u>0</u>	<u>916.604</u>	<u>916.604</u>

## Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

## Noter

## 6 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
<b>Dattervirk- somheder</b>					
Willeesen Import	A/S	Sønderborg	100,00 %	-303.893	-47.693

## 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Eventualforpligtelser

kr.	2016/17	2015/16
Kautions- og garantiforpligtelser	200.000	200.000
	200.000	200.000

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.

## 8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for dattervirksomhedens gæld til bankforbindelse, 200 t.kr., er der givet pant i depot indeholdende værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2017 udgør 1.763 t.kr.