



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Hans Willesen & Søn Holding ApS

Kallehave 37, Hørup
6470 Sydals

CVR-nr. 18 16 80 30

Årsrapport for perioden
1. november 2017 til 31. oktober 2018
(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. april 2019

Henrik Willesen
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. november 2017 - 31. oktober 2018	9
Balance 31. oktober 2018	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018 for Hans Willesen & Søn Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 17. april 2019

Direktion

Henrik Willesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hans Willeesen & Søn Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hans Willeesen & Søn Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aabenraa, den 17. april 2019

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Claus Møller Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43433

Selskabsoplysninger

Selskabet Hans Willesen & Søn Holding ApS
Kallehave 37, Hørup
6470 Sydals

CVR-nr.: 18 16 80 30

Regnskabsperiode: 1. november 2017 - 31. oktober 2018

Hjemsted: Sønderborg

Direktion Henrik Willesen

Revisor Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
Haderslevvej 6
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, industr, håndværk og anden dermed forbunden virksomhed samt finansierings- og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 707.189, og selskabets balance pr. 31. oktober 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.548.388.

Oplysning om egne kapitalandele

Information om egne kapitalandele i virksomhedens beholdning

Beskrivelse af egne kapitalandele: Selskabet har erhvervet egne kapitalandele, som led i et generationsskifte.

Antal egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 4 aktier

Pålydende værdi af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 1.000 kr.

Bogført pariværdi af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 67.400 kr.

Procentdel af den registrerede kapital mv. af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 33,7%

Information om egne kapitalandele erhvervet i regnskabsåret

Beskrivelse af egne kapitalandele: Selskabet har erhvervet egne kapitalandele, som led i et generationsskifte.

Antal egne kapitalandele der er erhvervet i regnskabsåret: 4 aktier

Pålydende værdi af egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 1.000 kr.

Bogført pariværdi af egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 67.400 kr.

Procentdel af den registrerede kapital mv. af de egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 33,7%

Den samlede købesum for egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 829.000 kr.

Forklaring af årsag til erhvervelse af egne kapitalandele: Selskabet har erhvervet egne kapitalandele, som led i et generationsskifte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Willesen & Søn Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets 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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Hans Willesen & Søn Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Egne kapitalandele

Køb og salg af egne kapitalandele indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.

Selskabsskat og udskudt skat

Hans Willesen & Søn Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. november 2017 - 31. oktober 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		1.164	-9.445
Personaleomkostninger	1	-60.000	-60.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.859	0
Resultat før finansielle poster		-61.695	-69.445
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		705.645	-47.693
Finansielle indtægter	2	67.478	291.083
Finansielle omkostninger	3	-4.239	-219
Resultat før skat		707.189	173.726
Skat af årets resultat		0	37.978
Årets resultat		707.189	211.704
Foreslået udbytte		54.000	0
Overført resultat		653.189	211.704
		707.189	211.704

Balance 31. oktober 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.472.141	0
Materielle anlægsaktiver		<u>1.472.141</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		861.715	0
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	916.604
Finansielle anlægsaktiver		<u>861.715</u>	<u>916.604</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.333.856</u>	<u>916.604</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.187	0
Andre tilgodehavender		7.915	0
Tilgodehavender		<u>21.102</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		1.806.656	1.763.268
Værdipapirer		<u>1.806.656</u>	<u>1.763.268</u>
Likvide beholdninger		0	2
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.827.758</u>	<u>1.763.270</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.161.614</u></u>	<u><u>2.679.874</u></u>

Balance 31. oktober 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.294.388	2.470.199
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	0
Egenkapital	4	<u>2.548.388</u>	<u>2.670.199</u>
Gæld til realkreditinstitutter		687.449	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>687.449</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	81.000	0
Kreditinstitutter		1.390	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	8.750
Anden gæld		834.637	925
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>925.777</u>	<u>9.675</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.613.226</u>	<u>9.675</u>
Passiver i alt		<u>4.161.614</u>	<u>2.679.874</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. november 2017	200.000	2.470.199	0	2.670.199
Køb af egne kapitalandele	0	-829.000	0	-829.000
Årets resultat	0	653.189	54.000	707.189
Egenkapital 31. oktober 2018	200.000	2.294.388	54.000	2.548.388

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	60.000	60.000
	60.000	60.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	23.807	36.543
Andre finansielle indtægter	43.671	254.540
	67.478	291.083
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.239	219
	4.239	219

4 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Den 26. oktober 2018 erhvervede virksomheden 67,4 af sine egne anparter, svarende til 33,7 %. Den samlede betaling for anparterne udgjorde TDKK 829, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse anparter er ikke annulleret og besiddes derfor som egne anparter. Selskabet kan således sælge disse anparter på et senere tidspunkt. Anparterne er erhvervet som led i virksomhedens generationsskifte.

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. november 2017	Gæld 31. oktober 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	768.449	81.000	355.000
	0	768.449	81.000	355.000

6 Eventualposter mv.

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 768, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2018 udgør t.kr. 1.472.

Til sikkerhed for bankgæld har dattervirksomheden, t.kr. 200 er der givet pant i depot indeholdende værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2018 udgør t.kr. 1.807.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Willesen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-766939174254
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2019 kl.: 13:28:00
Underskrevet med NemID

Claus Møller Hansen

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-384515870112
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2019 kl.: 13:35:14
Underskrevet med NemID

Henrik Willesen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-766939174254
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2019 kl.: 13:40:11
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 2a8e7db7YrrY20631521

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.