



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 til 31. december 2018
(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. juni 2019

Henrik Willesen
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november - 31. december 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. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november - 31. december 2018.

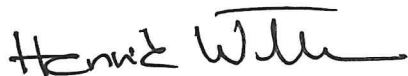
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørup, den 7. juni 2019

Direktion



Henrik Willesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hans Willesen & Søn Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hans Willesen & Søn Holding ApS for regnskabsåret 1. november - 31. december 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 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 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 7. juni 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 - 31. december 2018

Hjemsted: Sønderborg

Direktion

Henrik Willesen

Revisor

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
Haderslevvej 6
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udleje erhvervsejendomme og anden dermed forbunden virksomhed samt finansierings- og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 119.898, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.428.491.

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: 67,4 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%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Willesen & Søn Holding ApS for 2018 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 Willeesen & Søn Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>17/18</u> kr.
Bruttotab		-2.702	1.164
Personaleomkostninger	1	-5.000	-60.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-5.735</u>	<u>-2.859</u>
Resultat før finansielle poster		-13.437	-61.695
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	705.645
Finansielle indtægter	2	12	67.478
Finansielle omkostninger	3	<u>-106.473</u>	<u>-4.239</u>
Resultat før skat		-119.898	707.189
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-119.898</u>	<u>707.189</u>
Foreslået udbytte		0	54.000
Overført resultat		<u>-119.898</u>	<u>653.189</u>
		<u>-119.898</u>	<u>707.189</u>

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>17/18</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.480.966	1.472.141
Materielle anlægsaktiver		1.480.966	1.472.141
Kapitalandele i associerede virksomheder		861.715	861.715
Finansielle anlægsaktiver		861.715	861.715
Anlægsaktiver i alt		2.342.681	2.333.856
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62	13.187
Andre tilgodehavender		1.078	7.915
Tilgodehavender		1.140	21.102
Værdipapirer		1.704.608	1.806.656
Værdipapirer		1.704.608	1.806.656
Omsætningsaktiver i alt		1.705.748	1.827.758
Aktiver i alt		4.048.429	4.161.614

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	17/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.174.491	2.294.388
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	54.000
Egenkapital	4	2.428.491	2.548.388
Gæld til realkreditinstitutter		667.212	687.449
Langfristede gældsforpligtelser	5	667.212	687.449
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	81.000	81.000
Kreditinstitutter		1.768	1.390
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.500	8.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		640	0
Anden gæld		855.818	834.637
Kortfristede gældsforpligtelser		952.726	925.777
Gældsforpligtelser i alt		1.619.938	1.613.226
Passiver i alt		4.048.429	4.161.614
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	2.294.389	54.000	2.548.389
Årets resultat	0	-119.898	0	-119.898
Egenkapital 31. december 2018	200.000	2.174.491	54.000	2.428.491

Noter

	2018 kr.	17/18 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.000	60.000
	<u>5.000</u>	<u>60.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12	23.807
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>43.671</u>
	<u>12</u>	<u>67.478</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.426	4.239
Kursreguleringer omkostninger	<u>102.047</u>	<u>0</u>
	<u>106.473</u>	<u>4.239</u>

4 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder, der består af 67,4 stk. anparter svarende til 33,7% af kapitalen af egne anparter. Foreslået udbytte for regnskabsåret vedrører udbytte, der er udloddet vedrørende perioden 1/11-17 - 31/10-18, men først deklareret den 17/04-19, hvorved det først er udbetalt i 2019.

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	768.449	748.212	81.000	340.000
	768.449	748.212	81.000	340.000

6 Eventualposter mv.

Selskabet var indtil den 30-09-2018 sambeskattet med Willesen import ApS. Selskabet hæfter dermed solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, der vedrører perioderne før den 30-09-2018.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 748, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 1.480.

Til sikkerhed for bankgæld har dattervirksomheden, t.kr. 200 er der givet pant i depot indeholdende værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 1.705.