



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
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. januar til 31. december 2019
(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. april 2020

Henrik Willesen
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal 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. januar - 31. december 2019	9
Balance 31. december 2019	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 23. marts 2020

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. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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 Etske 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 opstilling 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 23. marts 2020

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. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Sønderborg Kommune

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 2019 udviser et overskud på kr. 305.508, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.679.999.

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 i 2018

Antal egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 67,4 aktier

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Willesen & Søn Holding ApS for 2019 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.

Sammenligningstallene for året 2019 udgør 12 mdr. mod 2 mdr. i sidste års periode.

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.

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

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 administrationselskab 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. 13.800 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Hans Willesen & Søn Holding ApS hæfter som administrationselskab 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.

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 2019

	Note	2019 kr.	1/11-31/12 2018 kr.
Bruttofortjeneste		53.771	-2.702
Personaleomkostninger	1	-40.000	-5.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-34.683	-5.735
Resultat før finansielle poster		-20.912	-13.437
Finansielle indtægter	2	359.094	12
Finansielle omkostninger		-32.674	-106.473
Resultat før skat		305.508	-119.898
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		305.508	-119.898
Foreslået udbytte		55.300	0
Overført resultat		250.208	-119.898
		305.508	-119.898

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>1/11 - 31/12</u> 2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.446.283	1.480.966
Materielle anlægsaktiver		1.446.283	1.480.966
Kapitalandele i associerede virksomheder		861.715	861.715
Finansielle anlægsaktiver		861.715	861.715
Anlægsaktiver i alt		2.307.998	2.342.681
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		8.333	0
Andre tilgodehavender		63	1.140
Periodeafgrænsningsposter		6.200	0
Tilgodehavender		14.596	1.140
Værdipapirer		1.155.391	1.704.608
Værdipapirer		1.155.391	1.704.608
Omsætningsaktiver i alt		1.169.987	1.705.748
Aktiver i alt		3.477.985	4.048.429

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>1/11 - 31/12</u> <u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.424.699	2.174.491
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	54.000
Egenkapital		<u>2.679.999</u>	<u>2.428.491</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>583.972</u>	<u>667.212</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>583.972</u>	<u>667.212</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	83.000	81.000
Kreditinstitutter		107.485	1.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	13.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.567	640
Anden gæld		<u>7.962</u>	<u>855.818</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>214.014</u>	<u>952.726</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>797.986</u>	<u>1.619.938</u>
Passiver i alt		<u>3.477.985</u>	<u>4.048.429</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	200.000	2.174.491	54.000	2.428.491
Betalt ordinært udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	0	250.208	55.300	305.508
Egenkapital 31. december 2019	200.000	2.424.699	55.300	2.679.999

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>1/11-31/12</u> <u>2018</u> kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	40.000	5.000		
	<u>40.000</u>	<u>5.000</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	12		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	8.333	0		
Andre finansielle indtægter	350.761	0		
	<u>359.094</u>	<u>12</u>		
3 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld			
	1. januar 2019	31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>748.212</u>	<u>666.972</u>	<u>83.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>748.212</u>	<u>666.972</u>	<u>83.000</u>	<u>250.000</u>

4 Eventualforpligtelser

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.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 667, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 1.446.

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
PID: 9208-2002-2-766939174254
Tidspunkt for underskrift: 03-04-2020 kl.: 13:20:40
Underskrevet med NemID

NEM ID

Claus Møller Hansen

Som Revisor
PID: 9208-2002-2-384515870112
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2020 kl.: 08:51:17
Underskrevet med NemID

NEM ID

Henrik Willesen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-766939174254
Tidspunkt for underskrift: 04-04-2020 kl.: 23:02:44
Underskrevet med NemID

NEM ID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 9a9c94daXZYu56151394