

Willaume ApS

Hersegade 5 B, 4000 Roskilde

CVR-nr. 20 64 95 77

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2016

Michael Willaume
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Willaume ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

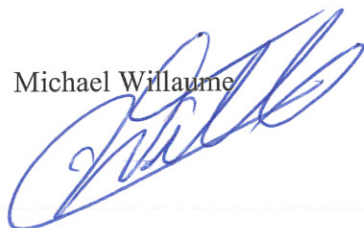
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. december 2016

Direktion

Michael Willaume



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Willaume ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Willaume ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabets beholdning af kunst er optaget til anskaffelsessum. Vi har vurderet, at værdien af kunstbeholdningen pr. statusdagen, samlet set, mindst svarer til anskaffelsværdien. Vi skal dog henlede opmærksomheden på, at værdiansættelsen af kunst er afhængig af konjunkturer samt den øjeblikkelige popularitet af den enkelte kunstner. Værdien af kunst kan derfor ændres fra tid til anden.

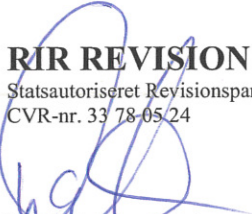
Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har aflagt årsregnskabet for selskabet for sent, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Roskilde, den 23. december 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24


Dan Rasmus Petersen
statsautoriseret revisor


Søren Nejstgaard Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Willaume ApS Hersegade 5 B 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 20 64 95 77 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Michael Willaume
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S, Algade 16, 4000 Roskilde
Dattervirksomheder	Willaume Ejendomme ApS, Roskilde Castor ejendomme ApS, Roskilde

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.508.175	1.555
3 Personaleomkostninger	-1.342.511	-1.210
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-128.576	-32
Resultat før finansielle poster	37.088	313
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	59.373	-268
Øvrige finansielle omkostninger	-30.387	-27
Resultat før skat	66.074	18
4 Skat af årets resultat	-38.151	-66
Årets resultat	27.923	-48
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	59.373	-268
Overføres til overført resultat	0	220
Disponeret fra overført resultat	-31.450	0
Disponeret i alt	27.923	-48

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	482.160	611
6	Kunst	8.009.284	7.235
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.491.444</u>	<u>7.846</u>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.568.946	1.510
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	164.662	176
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.733.608</u>	<u>1.686</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.225.052</u>	<u>9.532</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.933	22
	Tilgodehavende selskabsskat	6.212	0
	Andre tilgodehavender	468.471	590
	Tilgodehavender i alt	<u>476.616</u>	<u>612</u>
	Likvide beholdninger	<u>24.827</u>	<u>25</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>501.443</u>	<u>637</u>
	Aktiver i alt	<u>10.726.495</u>	<u>10.169</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.103.194	1.044
10	Overført resultat	624.085	656
	Egenkapital i alt	1.852.279	1.825
Gældsforpligtelser			
11	Gæld til pengeinstitutter	308.507	413
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	308.507	413
	Kortfristet del af langfristet gæld	105.000	103
	Andre pengekreditorer	6.709.859	5.845
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	575.000	115
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	50
	Gæld til tilknyttede virksomheder	831.457	1.117
	Selskabsskat	0	397
	Anden gæld	314.393	304
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.565.709	7.931
	Gældsforpligtelser i alt	8.874.216	8.344
	Passiver i alt	10.726.495	10.169
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med rådgivning indenfor investering i rentebærende fordringer og anden deraf afledte produkter samt at yde rådgivning i forbindelse med investering i kunst m.v.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Værdiansættelsen af selskabets kunst er afhængig af konjunkturer samt den øjeblikkelige popularitet af den enkelte kunster. Værdien af kunst kan derfor ændres fra tid til anden.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.328.482	1.207
Andre omkostninger til social sikring	9.764	3
Personaleomkostninger i øvrigt	4.265	0
	<u>1.342.511</u>	<u>1.210</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	<u>38.151</u>	<u>66</u>
	<u>38.151</u>	<u>66</u>

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2015	1.205.544	563
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>643</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.205.544</u>	<u>1.206</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-594.808	-563
Årets afskrivninger	<u>-128.576</u>	<u>-32</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-723.384</u>	<u>-595</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>482.160</u>	<u>611</u>

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
6. Kunst		
Kostpris 1. juli 2015	7.234.284	6.407
Tilgang i årets løb	775.000	828
Kostpris 30. juni 2016	8.009.284	7.235
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	8.009.284	7.235
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	465.752	466
Kostpris 30. juni 2016	465.752	466
Opskrivninger 1. juli 2015	1.043.821	1.312
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	34.885	-268
Andre kapitalbevægelser 1	24.488	0
Opskrivninger 30. juni 2016	1.103.194	1.044
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.568.946	1.510
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Willaume Ejendomme ApS	Roskilde	100 %
Castor ejendomme ApS	Roskilde	55 %
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125
	125.000	125
Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.		
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	1.043.821	1.312
Resultatandel	59.373	-268
	1.103.194	1.044

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	655.535	436
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-31.450</u>	<u>220</u>
	<u>624.085</u>	<u>656</u>
11. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	413.507	516
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-105.000</u>	<u>-103</u>
	<u>308.507</u>	<u>413</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der afgivet ejendomsforbehold i driftsmidler med en bogført værdi på t.kr. 482.

13. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Willaume ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kunst måles til anskaffelsespris og afskrives ikke.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Willaume ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

