

Willems Holding ApS

Kajbjergvej 24 C, 5871 Frørup

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016
(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2017

Jacob Willems
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Willems 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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.

Frørup, den 16. juni 2017

Direktion

Jacob Willems

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Willems Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Willems Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores 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 revisorer's 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.

Odense, den 16. juni 2017

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Willems Holding ApS
Kajbjergvej 24 C
5871 Frørup

CVR-nr.: 25 46 39 94
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 23. juni 2000
Regnskabsår: 17. regnskabsår
Hjemsted: Nyborg

Direktion

Jacob Willems

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber samt konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 240.592, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 660.664.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Willems Holding ApS for 2016 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 2016 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab 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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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 Willems Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

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, 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.

Gældsforpligtelser

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 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		432.254	-23.683
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-515.013	166.384
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		208.456	82.055
Finansielle indtægter		122.475	11.276
Finansielle omkostninger		<u>-4.784</u>	<u>-8.602</u>
Resultat før skat		243.388	227.430
Skat af årets resultat	1	<u>-2.796</u>	<u>4.940</u>
Årets resultat		<u>240.592</u>	<u>232.370</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		433.810	315.919
Overført resultat		<u>-193.218</u>	<u>-83.549</u>
		<u>240.592</u>	<u>232.370</u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	671.182	219.054
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	388.855	369.112
Finansielle anlægsaktiver		1.060.037	588.166
Anlægsaktiver i alt		1.060.037	588.166
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		562.500	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		180.200	48.721
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	100.000
Tilgodehavender		742.700	148.721
Værdipapirer		322.893	202.025
Værdipapirer		322.893	202.025
Likvide beholdninger		8.713	0
Omsætningsaktiver i alt		1.074.306	350.746
AKTIVER I ALT		2.134.343	938.912

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		885.037	451.227
Overført resultat		<u>-349.373</u>	<u>-156.155</u>
Egenkapital i alt	4	<u>660.664</u>	<u>420.072</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>967.141</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>967.141</u>	<u>0</u>
Banker		0	85.469
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.319	41.319
Gæld til tilknyttede virksomheder		90.524	16.864
Selskabsskat		89.987	29.372
Anden gæld		269.708	157.103
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>188.713</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>506.538</u>	<u>518.840</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>506.538</u>	<u>518.840</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.134.343</u>	<u>938.912</u>
Eventualposter m.v.	5		

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.740	-4.940
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.056	0
	<u>2.796</u>	<u>-4.940</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	52.671	1
Tilgang i årets løb	42.750	52.670
Kostpris 31. december	<u>95.421</u>	<u>52.671</u>
Værdireguleringer 1. januar	166.383	-1
Årets resultat	-197.881	166.384
Årets op/nedskrivninger	-359.882	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>967.141</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>575.761</u>	<u>166.383</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>671.182</u>	<u>219.054</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Firmalinket ApS	Odense	100%	-463.421	-217.637
GS Newco ApS	Odense	100%	671.182	452.128
ProDeals Holding ApS	Odense	100%	-434.767	-432.372

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	84.268	84.268
Afgang i årets løb	<u>-42.750</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>41.518</u>	<u>84.268</u>
Værdireguleringer 1. januar	285.511	114.076
Badwill ifm. køb af kapitalandele	0	283.069
Årets resultat	142.784	-12.301
Udbytte til moderselskabet	0	-100.000
Årets op/nedskrivninger	<u>-80.958</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>347.337</u>	<u>284.844</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>388.855</u>	<u>369.112</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Odense Jagt og Fritid ApS	Odense	10%	860.742	151.927
Ugplus Holding 2011 ApS	Odense	50%	605.561	255.181

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	451.227	-156.155	420.072
Årets resultat	<u>0</u>	<u>433.810</u>	<u>-193.218</u>	<u>240.592</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>885.037</u>	<u>-349.373</u>	<u>660.664</u>

Noter

5 Eventualposter m.v.

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 89.978 pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb