

Weirmoelle ApS

Spættevej 10, 8654 Bryrup

CVR-nr. 25 96 15 28

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2/11 2017.

Harald Høi Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Weirmoelle 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 2. november 2017

Direktion

Harald Høi Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Weirmoelle ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Weirmoelle ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 2. november 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Weirmoelle ApS Spættevej 10 8654 Bryrup
	CVR-nr.: 25 96 15 28
	Stiftet: 1. marts 2001
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 16. regnskabsår
Direktion	Harald Høi Andersen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associeret virksomhed	kaastrup andersen a/s, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i kaastrup | andersen a/s samt i at eje børsnoterede aktier. Aktiviteten i kaastrup | andersen a/s består i konsulent- og rådgivningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet og den finansielle udvikling for den associerede virksomhed kaastrup | andersen a/s er vurderet som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Weirmoelle 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Andre eksterne omkostninger	-8.167	-8.121
Resultat før finansielle poster	-8.167	-8.121
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.670.690	1.959.464
Andre finansielle indtægter	469.816	126.777
2 Finansielle omkostninger	-316	-54.727
Resultat før skat	2.132.023	2.023.393
Skat af årets resultat	-101.167	-13.079
Årets resultat	2.030.856	2.010.314
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.170.690	459.464
Udbytte for regnskabsåret	200.000	101.200
Overføres til overført resultat	660.166	1.449.650
Disponeret i alt	2.030.856	2.010.314

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	5.725.300	4.439.068
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.725.300</u>	<u>4.439.068</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.725.300</u>	<u>4.439.068</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	817.586	775.700
	Tilgodehavende selskabsskat	0	21.818
	Andre tilgodehavender	500.000	500.000
	Tilgodehavender i alt	<u>1.317.586</u>	<u>1.297.518</u>
	Værdipapirer	4.988.159	4.657.986
	Værdipapirer i alt	<u>4.988.159</u>	<u>4.657.986</u>
	Likvide beholdninger	443.496	2.374
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.749.241</u>	<u>5.957.878</u>
	Aktiver i alt	<u>12.474.541</u>	<u>10.396.946</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.475.300	4.189.068
6	Overført resultat	6.629.209	5.969.043
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	101.200
	Egenkapital i alt	<u>12.429.509</u>	<u>10.384.311</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	32.328	0
	Anden gæld	12.704	12.635
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>45.032</u>	<u>12.635</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>45.032</u>	<u>12.635</u>
	Passiver i alt	<u>12.474.541</u>	<u>10.396.946</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger	<u>316</u>	<u>54.727</u>
	<u>316</u>	<u>54.727</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. juli	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Opskrivning 1. juli	4.189.068	2.729.604
Korrektion af tidligere opskrivning	115.542	0
Årets resultat	1.670.690	1.959.464
Udbytte	<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>5.475.300</u>	<u>4.189.068</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>5.725.300</u>	<u>4.439.068</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
kaastrup andersen a/s	Silkeborg	50 %
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	4.189.068	3.729.604
I henhold til resultatdisponering	1.170.690	459.464
Korrektion af tidligere års opskrivninger	<u>115.542</u>	<u>0</u>
	<u>5.475.300</u>	<u>4.189.068</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	5.969.043	4.519.393
Årets overførte overskud	<u>660.166</u>	<u>1.449.650</u>
	<u>6.629.209</u>	<u>5.969.043</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	101.200	99.800
Udbetalt udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>101.200</u>
	<u>200.000</u>	<u>101.200</u>