

# Weirmoelle ApS

Spættevej 10, 8654 Bryrup

CVR-nr. 25 96 15 28

## Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2018.

---

Harald Høi Andersen  
dirigent

**Holstebro**

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro  
T 9610 6161

**Struer**

Torvegade 2 · 7600 Struer  
T 9684 2000

**[kroyerpedersen.dk](http://kroyerpedersen.dk)**

Medlem af RevisorGruppen Danmark  
CVR 89 22 49 18

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 22. november 2018

**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 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 22. november 2018

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Jan Noer Sahl  
statsautoriseret revisor  
mne9738

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Weirmoelle ApS Spættevej 10 8654 Bryrup
	CVR-nr.: 25 96 15 28
	Stiftet: 1. marts 2001
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 17. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Harald Høi Andersen
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Associeret virksomhed</b>	kaastrup   andersen a/s, Silkeborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandel 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**

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

Indtægt af kapitalandele i associeret virksomhed har i 2017/18 udgjort et overskud på 1.253 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.671 t.kr.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et overskud på 1.482 t.kr. mod et overskud sidste år på 2.031 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 13.787 t.kr. mod 12.475 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.312 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 13.712 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,5 % af de samlede aktiver på 13.787 t.kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Weirmoelle ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Indtægt 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.

### **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.

### **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.

### 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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Andre eksterne omkostninger	-11.532	-8.167
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-11.532</b>	<b>-8.167</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	1.253.165	1.670.690
Andre finansielle indtægter	306.529	469.816
Finansielle omkostninger	-1.664	-316
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.546.498</b>	<b>2.132.023</b>
Skat af årets resultat	-64.504	-101.167
<b>Årets resultat</b>	<b>1.481.994</b>	<b>2.030.856</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.253.165	1.170.690
Udbytte for regnskabsåret	105.800	200.000
Overføres til overført resultat	123.029	660.166
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.481.994</b>	<b>2.030.856</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>6.978.465</u>	<u>5.725.300</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.978.465</u>	<u>5.725.300</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.978.465</u></b>	<b><u>5.725.300</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	1.056.098	817.586
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>500.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.056.098</u>	<u>1.317.586</u>
	Værdipapirer	<u>5.734.945</u>	<u>4.988.159</u>
	Værdipapirer i alt	<u>5.734.945</u>	<u>4.988.159</u>
	Likvide beholdninger	<u>17.493</u>	<u>443.496</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.808.536</u></b>	<b><u>6.749.241</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>13.787.001</u></b>	<b><u>12.474.541</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.728.465	5.475.300
5	Overført resultat	6.752.238	6.629.209
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	200.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>13.711.503</u></b>	<b><u>12.429.509</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Selskabsskat	15.315	32.328
	Anden gæld	60.183	12.704
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>75.498</u>	<u>45.032</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>75.498</u></b>	<b><u>45.032</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>13.787.001</u></b>	<b><u>12.474.541</u></b>

**Noter**


---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1. juli	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>250.000</u></b>	<b><u>250.000</u></b>
Opskrivning 1. juli	5.475.300	4.189.068
Korrektion af tidligere opskrivning	0	115.542
Årets resultat	1.253.165	1.670.690
Udbytte	<u>0</u>	<u>-500.000</u>
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<b><u>6.728.465</u></b>	<b><u>5.475.300</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>6.978.465</u></b>	<b><u>5.725.300</u></b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
kaastrup   andersen a/s	Silkeborg	50 %
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

**Noter**


---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli	5.475.300	4.189.068
I henhold til resultatdisponering	1.253.165	1.170.690
Korrektion af tidligere års opskrivninger	<u>0</u>	<u>115.542</u>
	<b><u>6.728.465</u></b>	<b><u>5.475.300</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	6.629.209	5.969.043
Årets overførte resultat	<u>123.029</u>	<u>660.166</u>
	<b><u>6.752.238</u></b>	<b><u>6.629.209</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	200.000	101.200
Udbetalt udbytte	-200.000	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>105.800</u></b>	<b><u>200.000</u></b>