

Weirmoelle ApS

Spættevej 10, 8654 Bryrup

CVR-nr. 25 96 15 28

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2020.

Harald Høi Andersen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 25. november 2020

Direktion

Harald Høi Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Weirmoelle ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Weirmoelle ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 25. november 2020

KRØYER PEDERSEN

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

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov
statsautoriseret revisor
mne42772

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 19. regnskabsår
Direktion	Harald Høi Andersen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associerede virksomheder	kaastrup andersen a/s, Silkeborg Høi & Hansen ApS, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i kaastrup | andersen a/s og Høi & Hansen ApS samt i at eje børsnoterede aktier. Aktiviteten i kaastrup | andersen a/s består i konsulent- og rådgivningsvirksomhed, mens aktiviteten i Høi & Hansen ApS består i investering i udlejningsejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat og den finansielle udvikling for de associerede virksomheder kaastrup | andersen a/s og Høi og Hansen Aps er vurderet som tilfredsstillende.

Årets resultat har i 2019/20 udgjort et overskud på 2.930 t.kr. mod et overskud sidste år på 4.350 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 20.926 t.kr. mod 18.056 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 2.870 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 20.778 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,3 % af de samlede aktiver på 20.926 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

På baggrund af den store usikkerhed, Covid-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af Covid-19 i associerede virksomheder. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til resultat før skat.

Inden Covid-19 udbruddet var forventningen et uændret aktivitetsniveau samt et resultat på niveau med 2018/19

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder	2.417.071	4.058.984
Andre eksterne omkostninger	-18.115	-19.683
Resultat før finansielle poster	2.398.956	4.039.301
Finansielle indtægter	1.484.545	394.914
Finansielle omkostninger	-806.729	-2.105
Resultat før skat	3.076.772	4.432.110
Skat af årets resultat	-146.380	-82.082
Årets resultat	2.930.392	4.350.028
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.417.071	3.558.984
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overføres til overført resultat	402.721	683.044
Disponeret i alt	2.930.392	4.350.028

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	7.954.520	10.537.449
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.954.520</u>	<u>10.537.449</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.954.520</u>	<u>10.537.449</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	1.279.180	241.011
Tilgodehavender i alt	<u>1.279.180</u>	<u>241.011</u>
Værdipapirer	10.808.402	7.249.277
Værdipapirer i alt	<u>10.808.402</u>	<u>7.249.277</u>
Likvide beholdninger	883.528	27.809
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.971.110</u>	<u>7.518.097</u>
Aktiver i alt	<u>20.925.630</u>	<u>18.055.546</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.704.520	10.287.449
4 Overført resultat	12.838.003	7.435.282
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Egenkapital i alt	<u>20.778.123</u>	<u>17.955.731</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.125	8.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.272	54.001
Selskabsskat	126.110	37.281
Anden gæld	0	33
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>147.507</u>	<u>99.815</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>147.507</u>	<u>99.815</u>
Passiver i alt	<u>20.925.630</u>	<u>18.055.546</u>

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	30/6 2020	30/6 2019
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. juli	250.000	250.000
Kostpris 30. juni	250.000	250.000
Opskrivning 1. juli	10.287.449	6.728.465
Årets resultat	2.417.071	4.058.984
Udbytte	-5.000.000	-500.000
Opskrivninger 30. juni	7.704.520	10.287.449
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	7.954.520	10.537.449
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
kaastrup andersen a/s	Silkeborg	50 %
Høi & Hansen ApS	Silkeborg	50 %
	30/6 2020	30/6 2019
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	10.287.449	6.728.465
Resultatandel	2.417.071	3.558.984
Udloddet udbytte	-5.000.000	0
	7.704.520	10.287.449

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	7.435.282	6.752.238
Årets overførte resultat	402.721	683.044
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	<u>5.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>12.838.003</u>	<u>7.435.282</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	108.000	105.800
Udbetalt udbytte	-108.000	-105.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>110.600</u>	<u>108.000</u>
	<u>110.600</u>	<u>108.000</u>

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder 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 associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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