

Woller Holding ApS

Mødalsvej 8

8860 Ulstrup

CVR-nummer 26 05 33 23

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. juni 2016

Steen Woller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Woller Holding ApS
Mødalsvej 8
8860 Ulstrup

Hjemstedskommune: Favrskov
CVR-nummer: 26 05 33 23
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Steen Woller
Lone Woller

Tilknyttede virksomheder

Woller Development Ltd (EOOD)
Bulgarien

Associerede virksomheder

H & W Projekt OOD
Bulgarien

Pengeinstitut

Vestjydsk Bank A/S
Østergade 15
8370 Hadsten

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Woller Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup, 16. juni 2015

Direktion:

Steen Woller

Lone Woller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Woller Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Woller Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores erklæring, skal vi henvise til omtalen i note 5, hvori ledelsen redegør for usikkerheder omkring going concern.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, 16. juni 2015

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30

Erik Lund

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Datterselskabet Rubjerg Bypark ApS er gået konkurs i regnskabsåret. Der er hensat DKK 132.000 til dækning af forventet kautionstab.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt selskabskapitalen, men underbalancen er finansieret af anpartshaver, som fortsat vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet. I overensstemmelse hermed aflægges årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har ingen omsætningen. Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-14.969	-10
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-144.339	0
	Resultat før finansielle poster	-159.308	-10
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-361
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.025
	Finansielle indtægter	17.170	32
	Finansielle omkostninger	-3.251	-141
	Ordinært resultat før skat	-145.388	546
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-145.388	546
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-145.388	546
	Resultatdisponering i alt	-145.388	546

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	19.000	19
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	19.000	19
	Anlægsaktiver i alt	19.000	19
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	450.207	350
	Andre tilgodehavender	0	3.044
	Tilgodehavender	450.207	3.395
	Likvide beholdninger	28.842	0
	Omsætningsaktiver i alt	479.048	3.395
	Aktiver i alt	498.048	3.414

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-379.774	-234
3	Egenkapital i alt	-254.774	-109
	Andre hensatte forpligtelser	132.000	65
	Hensatte forpligtelser	132.000	65
	Kreditinstitutter	0	1.985
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8
	Anden gæld	612.822	1.465
	Kortfristede gældsforpligtelser	620.822	3.458
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	752.822	3.523
	Passiver i alt	498.048	3.414
4	Hovedaktivitet		
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	146.000	146		
Afgang i årets løb	-127.000	0		
Kostpris 31. december	<u>19.000</u>	<u>146</u>		
Værdireguleringer 1. januar	-127.000	-19		
Årets resultatandel	0	-43		
Værdiregulering på afhændede aktiver	127.000	0		
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-65		
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>-127</u>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>19.000</u>	<u>19</u>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Woller Development Ltd	Bulgarien	100%	-31.000	698.000
2 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar	9.500	2.131		
Afgang i årets løb	0	-2.122		
Kostpris 31. december	<u>9.500</u>	<u>10</u>		
Værdireguleringer 1. januar	-9.500	-42		
Værdiregulering på afhændede aktiver	0	32		
Værdireguleringer 31. december	<u>-9.500</u>	<u>-10</u>		
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>0</u>	<u>0</u>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
H and W Project OOD	Bulgarien	50%	-198.000	-2.854.000
3 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt	
	hedskapi-	resultat		
	tal			
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
Saldo primo	125	-234	-109	
Årets resultat	0	-145	-145	
Egenkapital ultimo	<u>125</u>	<u>-380</u>	<u>-255</u>	

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde aktier og anparter samt hermed forbundet virksomhed.

5 Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, men underbalancen er finansieret af anpartshaver, som fortsat vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet. I overensstemmelse hermed aflægges årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution for datterselskabet Rubjerg Bypark ApS under konkurs mellemværende med Vestjysk Bank. Datterselskabets bankgæld udgør TDKK 132.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Rubjerg Bypark ApS under konkurs. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Rubjerg Bypark ApS under konkurs for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.