Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

JS REVISION
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

# Wismar Holding ApS

c/o Jesper W. Thygesen, Ejbyvej 49, Ejby, 4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 27 67 52 63

## Årsrapport for 2015

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,

den 21/4 2016.

Dirigent
Jesper Wismar Thygesen

Hjemstedskommune: Lejre

## Ledelsens årsberetning

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at være holdingselskab, samt at drive handels- og produktions-, finansierings- og investeringsvirksomhed.

**Økonomisk udvikling**

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

**Forventet udvikling**

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Wismar Holding ApS.
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Kirke Hyllinge, den 13. april 2016

**Direktion**

Jesper Wismar Thygesen

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i Wismar Holding ApS**

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Wismar Holding ApS for regnskabsåret 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, om 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 vurdering 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Rødovre, den 13. april 2016

**JS Revision**
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 30 83 60 81

Allan Sejersen
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

### Generelt

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

**Indtægtskriterium**

Kapitalandele indregnes med andel af datterselskabers resultat efter skat.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 23,5 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskabers aktiveres som koncerngoodwill.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2015

| Note | | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| | **Indtægter** | | |
| 3 | Resultat af kapitalandele i datterselskaber | 1.372.892 | 1.627.869 |
| | **Udgifter** | | |
| | Andre eksterne udgifter | -11.302 | -4.000 |
| 1 | Personaleudgifter | 0 | 0 |
| | **Resultat før afskrivninger** | 1.361.590 | 1.623.869 |
| | Afskrivninger | 0 | 0 |
| | **Resultat før finansiering** | 1.361.590 | 1.623.869 |
| | Renteindtægter | 0 | 0 |
| | Renteindtægter, koncern | 65.660 | 46.182 |
| | Renteudgifter | -1.721 | -6.416 |
| | Renteudgifter, koncern | 0 | 0 |
| | **Resultat før skat** | 1.425.529 | 1.663.635 |
| 2 | Beregnede skatter | -12.757 | -10.330 |
| | **Årets resultat** | 1.412.772 | 1.653.305 |
| | **Resultatdisponering** | | |
| | Overført til næste år | -200.120 | -624.564 |
| | Udbytte | 240.000 | 650.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.372.892 | 1.627.869 |
| | | 1.412.772 | 1.653.305 |

## Balance pr. 31/12 2015

| Note | | 31/12 2015 | 31/12 2014 |
|---|---|---|---|
| | **AKTIVER** | kr. | kr. |
| | Kapitalandele i datterselskaber | 7.174.196 | 7.427.869 |
| | **Finansielle anlægsaktiver i alt** | 7.174.196 | 7.427.869 |
| 3 | **Anlægsaktiver i alt** | 7.174.196 | 7.427.869 |
| 2 | Udskudt skatteaktiv | 0 | 0 |
| | Tilgodehavende hos koncernforbundne selskaber | 4.700.438 | 3.253.998 |
| | Øvrige tilgodehavender | 0 | 380.462 |
| | **Tilgodehavender i alt** | 4.700.438 | 3.634.460 |
| | **Likvide beholdninger i alt** | 195.249 | 16.507 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | 4.895.687 | 3.650.967 |
| | **Aktiver i alt** | 12.069.883 | 11.078.836 |

## Balance pr. 31/12 2015

| Note | | 31/12 2015 | 31/12 2014 |
|---|---|---|---|
| | **PASSIVER** | kr. | kr. |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 6.174.196 | 6.427.869 |
| | Overført til næste år | 5.300.412 | 3.873.967 |
| | Afsat udbytte | 240.000 | 650.000 |
| 4 | **Egenkapital i alt** | 11.839.608 | 11.076.836 |
| | Skyldig selskabsskat | 226.275 | 0 |
| | Mellemregning med anpartshaver | 0 | 0 |
| | Anden gæld | 4.000 | 2.000 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | 230.275 | 2.000 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | 230.275 | 2.000 |
| | **Passiver i alt** | 12.069.883 | 11.078.836 |

5 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

## Noter

| | | 2015<br>kr. | 2014<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **1** | **Personaleudgifter** | | |
| | Gager og lønninger | 0 | 0 |
| | Pensioner | 0 | 0 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 0 | 0 |
| | Andre personaleomkostninger | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 |
| **2** | **Beregnede skatter** | | |
| | Beregnet selskabsskat | 626.275 | 678.013 |
| | Heraf vedrørende datterselskab | -613.518 | -667.683 |
| | | 12.757 | 10.330 |
| | Udskudt skat, regulering | 0 | 0 |
| | | 12.757 | 10.330 |
| | Det samlede udskudte skatteaktiv andrager | 0 | 0 |

| | | Kapital-<br>andele i<br>dattersel-<br>skaber |
|---|---|---|
| **3** | **Anlægsaktiver** | |
| | Anskaffelsessum pr. 1/1 2015 | 1.000.000 |
| | Tilgang | 0 |
| | Afgang | 0 |
| | **Anskaffelsessum pr. 31/12 2015** | 1.000.000 |
| | Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2015 | 6.427.869 |
| | Opskrivninger i året | 1.372.892 |
| | Nedskrivninger i året | 0 |
| | Valutakursregulering | 0 |
| | Udloddet udbytte | -1.626.565 |
| | **Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2015** | 6.174.196 |
| | **Bogført værdi pr. 31/12 2015** | 7.174.196 |

| Selskabsnavn | Ejerandel | Nom. | Kostpris | Egenkapital pr. 31/12 2015 | Resultat efter skat 31/12 2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| Jevith A/S | 100% | 500.000 | 500.000 | 4.609.201 | 1.109.201 |
| AAC A/S | 100% | 500.000 | 500.000 | 2.564.995 | 263.691 |
| Hjemstedskommune: Lejre | | 1.000.000 | 1.000.000 | 7.174.196 | 1.372.892 |

**4 Egenkapital**

| | Selskabs-kapital | Overført resultat | Overførsel til reserve for nettoop-skrivning | Udbytte | I alt |
|---|---|---|---|---|---|
| Egenkapital pr. 1/1 2015 | 125.000 | 3.873.967 | 6.427.869 | 650.000 | 11.076.836 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -650.000 | -650.000 |
| Afsat udbytte datterselskab | 0 | 1.626.565 | -1.626.565 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -200.120 | 1.372.892 | 240.000 | 1.412.772 |
| Egenkapital pr. 31/12 2015 | 125.000 | 5.300.412 | 6.174.196 | 240.000 | 11.839.608 |

**5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter. Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne Jevith A/S og AAC A/S for alle mellemværender med Danske Bank, Roskilde afdeling.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.