

# **WORSØE HOLDING ApS**

Skævlundvej 3  
7130 Juelsminde

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/05/2017**

**Morten Jensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

WORSØE HOLDING ApS

Skævlundvej 3

7130 Juelsminde

Telefonnummer: 76253393

CVR-nr: 27922031

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**

OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab

Nordre Boulevard 116

6800 Varde

DK Danmark

CVR-nr: 10841976

P-enhed: 1002902030

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Worsøe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stourup, den 10/05/2017

## **Direktion**

Morten Worsøe Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WORSØE HOLDING ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WORSØE HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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 væsentlig 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.

Varde, 10/05/2017

Eva Hykkelbjerg  
registreret revisor  
OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR: 10841976

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab, udlejning af driftsmateriel samt ejendomsinvestering.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelser

Den officielle årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og der er ikke medtaget visse oplysninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i Årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjenste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger og administrationsomkostninger mv.

### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver, og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder



I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Selskabet er sambeskattet med Worsøe Gulve ApS og Din Bygmester ApS.

Selskabet er administrationsselskab og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år
Bygninger	25 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Såfremt kapitalandelen i tilknyttede virksomheder er negativ ansættes værdien til 0 kr.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Udbytte**

Udbytte, der forventes udbetalt for regnskabsåret, indregnes under egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>1.192.639</b>	<b>824.075</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-347.910	-335.870
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>844.729</b>	<b>488.205</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		2.047.821	2.064.296
Andre finansielle indtægter .....		252.175	243.080
Øvrige finansielle omkostninger .....		-521.529	-319.901
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>2.623.196</b>	<b>2.475.680</b>
Skat af årets resultat .....		-184.205	-139.956
<b>Årets resultat</b> .....		<b>2.438.991</b>	<b>2.335.724</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.500.000	0
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		0	1.000.000
Overført resultat .....		938.991	1.335.724
<b>I alt</b> .....		<b>2.438.991</b>	<b>2.335.724</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		10.229.545	10.333.664
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.012.965	544.742
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>11.242.510</b>	<b>10.878.406</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		369.774	112.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>369.774</b>	<b>112.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>11.612.284</b>	<b>10.990.906</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		7.370.128	6.085.165
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		1.803.047	2.019.256
Tilgodehavende skat .....		24.732	0
Andre tilgodehavender .....		0	505.384
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>9.197.907</b>	<b>8.609.805</b>
Likvide beholdninger .....		617.356	531.994
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>9.815.263</b>	<b>9.141.799</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>21.427.547</b>	<b>20.132.705</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		168.279	168.279
Overført resultat .....		14.291.005	13.352.014
Forslag til udbytte .....		1.500.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>15.959.284</b>	<b>13.520.293</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		90.987	69.715
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>90.987</b>	<b>69.715</b>
Gæld til banker .....		4.102.126	4.361.081
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.102.126</b>	<b>4.361.081</b>
Gæld til banker .....		233.957	229.532
Skyldig selskabsskat .....		0	206.189
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.041.193	745.895
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	1.000.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.275.150</b>	<b>2.181.616</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.377.276</b>	<b>6.542.697</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>21.427.547</b>	<b>20.132.705</b>

# Noter

## 1. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er deponeret følgende:

- 1) Ejerpantebrev 6.684 tkr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør 10.230 tkr.

Afgivet selvskyldnerkaution overfor Worsøe Gulve ApS' mellemværende med banken.

## 2. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Morten Worsøe Jensen

### Nærtstående parter

Datterselskaber: Worsøe gulve ApS, Hedensted, cvr. 30561600  
Din Bygmester ApS, Hedensted, cvr. 29396442

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Ingen ansatte.