

# **WELLE JENSEN HOLDING ApS**

Bellisvej 5  
9970 Strandby

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er godkendt den**

**04/06/2018**

---

**Carsten Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	WELLE JENSEN HOLDING ApS Bellisvej 5 9970 Strandby
	CVR-nr: 28506279 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Rådhus Alle 77 A 9900 Frederikshavn
<b>Revisor</b>	Lars P Revision Hyttefadsvej 5 9970 Strandby DK Danmark CVR-nr: 33225172 P-enhed: 1016454067

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Welle Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Strandby, den 26/05/2018

**Direktion**

Carsten Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WELLE JENSEN HOLDING ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WELLE JENSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Jeg har udført min 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 jeg overholder revisorlovens regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min 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 jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Strandby, 26/05/2018

Lars Pedersen , mne17386  
registreret revisor  
Lars P Revision  
CVR: 33225172

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er anparts- og aktiebesiddelse herunder at virke som holdingselskab, samt foretage anlægsinvestering i fast ejendom og værdipapirer samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet udarbejder ikke koncernregnskab i henhold til årsregnskabslovens § 110.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af andre finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandel i associeret virksomhed værdiansættes i forhold til den indre værdis metode.

Anskaffelsessummen i balancen reguleres således, at den altid afspejler selskabets andel af den indre værdi i den associerede virksomhed.

I resultatopgørelsen indgår andelen af den associerede virksomheds resultat.

Merpris i forhold til nettoaktiver (forskelsbeløb) ved køb af andele i associerede virksomhed optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivets forventede brugstid. Den forventede brugstid er vurderet til 4 år.

Forskelsbeløbet er optaget i forbindelse med erhvervelse af andel i associeret virksomhed, B-Cool A/S og repræsenterer forskellen mellem den indre værdi på anskaffelsestidspunktet og -prisen.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og -godtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb som vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid, som er vurderet til :

Fast ejendom	30 år
Driftsmidler	5-10 år



Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Finansielle anlægsaktiver**

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i en associerede virksomhed overføres under egenkapitalen til "Reserve for opskrivning".

Der afskrives ikke på finansielle anlægsaktiver.

Børsnoterede værdipapirer værdiansættes til senest noterede børskurs.

### **Udbytte**

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for godkendelse af årsrapport.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre driftsindtægter .....		7.000	7.000
Eksterne omkostninger .....		-81.906	-83.385
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		851.823	375.604
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>776.917</b>	<b>299.219</b>
Personaleomkostninger .....		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-16.457	-16.457
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>760.460</b>	<b>282.762</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		82.650	53.891
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		25.879	34.426
Andre finansielle omkostninger .....		-30.565	-24.747
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>838.424</b>	<b>346.332</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>838.424</b>	<b>346.332</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		200.000	825.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		851.823	-1.624.396
Ekstraordinære uddelinger .....		0	500.000
Overført resultat .....		-213.399	645.728
<b>I alt .....</b>		<b>838.424</b>	<b>346.332</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		234.227	242.342
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		32.994	41.336
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>267.221</b>	<b>283.678</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		3.014.879	2.163.056
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		781.435	1.353.483
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.796.314</b>	<b>3.516.539</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.063.535</b>	<b>3.800.217</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		0	514.806
Tilgodehavende skat .....		1.396	195
Andre tilgodehavender .....		1.617	157.253
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.013</b>	<b>672.254</b>
Likvide beholdninger .....		949.160	516.771
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>952.173</b>	<b>1.189.025</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.015.708</b>	<b>4.989.242</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		2.408.129	1.556.306
Overført resultat .....		2.173.633	2.387.032
Forslag til udbytte .....		200.000	825.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>4.906.762</b>	<b>4.893.338</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		26.000	18.875
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		82.946	77.029
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>108.946</b>	<b>95.904</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>108.946</b>	<b>95.904</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.015.708</b>	<b>4.989.242</b>

# Noter

## 1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er medejer i Båd Hal Nord I/S med 15%.

Overfor tredjemand hæfter interessenterne solidarisk for de forpligtelser der måtte påhvile Interessentskabet.

Interessentskabet ejer ejendommen Sandholm 31, Frederikshavn.

Ejendommen er ubehæftet.

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Depot og sikringskonto i Jyske Bank er håndpantset til sikkerhed for samlet engagement.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør t.kr. 893, Samlet hæftelse kr. 0.