

# **WELLE JENSEN HOLDING ApS**

Bellisvej 5  
9970 Strandby

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2019**

---

**Carsten Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** WELLE JENSEN HOLDING ApS  
Bellisvej 5  
9970 Strandby

CVR-nr: 28506279  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor** Lars P Revision  
Hyttefadsvej 5  
9970 Strandby  
DK Danmark

CVR-nr: 33225172  
P-enhed: 1016454067

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for WELLE JENSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 30/05/2019

**Direktion**

Carsten Jensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i WELLE JENSEN HOLDING ApS

## Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WELLE JENSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Jeg har udført mn udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Jeg 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 jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

## Ledelsens ansvar

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. 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg 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.

## 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, 30/05/2019

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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at virke som holdingselskab samt foretage anlægsinvestering i fast ejendom og værdipapirer.

# 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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame-sponsorater, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Anskaffessummen 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 anskaffessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivets forventede brugstid. Den forventede brugstid er vurderet til 4 - 45 år.

Forskelsbeløbet er optaget i forbindelse med erhvervelse af andel i associeret virksomheder 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 akkumulede af- og nedskrivninger.

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



Der foretages linenære 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 med tillæg af merværdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i en associerede virksomheder 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre driftsindtægter .....		0	7.000
Eksterne omkostninger .....		-78.455	-81.906
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		821.173	851.823
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>742.718</b>	<b>776.917</b>
Personaleomkostninger .....		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-16.457	-16.457
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>726.261</b>	<b>760.460</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		4.369	82.650
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		0	25.879
Andre finansielle omkostninger .....		-980.305	-30.565
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-249.675</b>	<b>838.424</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-249.675</b>	<b>838.424</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		300.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		421.173	851.823
Overført resultat .....		-970.848	-213.399
<b>I alt .....</b>		<b>-249.675</b>	<b>838.424</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger .....		226.112	234.227
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		24.652	32.994
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>250.764</b>	<b>267.221</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		4.612.646	3.014.879
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		664.364	781.435
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.277.010</b>	<b>3.796.314</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.527.774</b>	<b>4.063.535</b>
Tilgodehavende skat .....		0	1.396
Andre tilgodehavender .....		4.444	1.617
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>4.444</b>	<b>3.013</b>
Likvide beholdninger .....		104.420	949.160
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>108.864</b>	<b>952.173</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.636.638</b>	<b>5.015.708</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		2.829.302	2.408.129
Overført resultat .....		1.202.788	2.173.633
Forslag til udbytte .....		300.000	200.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>4.457.090</b>	<b>4.906.762</b>
Gæld til banker .....		715.068	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>715.068</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		433.312	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		22.600	26.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		8.568	82.946
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>464.480</b>	<b>108.946</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.179.548</b>	<b>108.946</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.636.638</b>	<b>5.015.708</b>

# Noter

## 1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	780.868	65.800	715.068	427.000
	<b>780.868</b>	<b>65.800</b>	<b>715.068</b>	<b>427.000</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

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

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

Interessentskabet ejer ejendommen Sandholm 31, Frederikshavn.

Ejendommen er ubehæftet.

Selskabet er medejer i Flintholm I/S med 33,3%.

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

Interessentskabet ejer ejendommen Viengevej 2, Risskov.

Ejendommen er pantsat til sikkerhed for mellemværende med real- og pengeinstitut.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør t.kr. 768, Samlet hæftelse kr. 852.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1