

WELLE JENSEN HOLDING ApS

Bellisvej 5
9970 Strandby

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

19/06/2017

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

Virksomheden	WELLE JENSEN HOLDING ApS Bellisvej 5 9970 Strandby
	CVR-nr: 28506279 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Jyske Bank Rådhus Alle 77 A 9900 Frederikshavn
Revisor	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 2016 - 31. december 2016 for Welle Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Strandby, den 19/06/2017

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 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 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.

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

I tilknytningen 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 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 i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Strandby, 19/06/2017

Lars Pedersen
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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud efter skat på t.kr.346 hvilket er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

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 vedtagelse på generalforsamlingen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre driftsindtægter		7.000	16.000
Eksterne omkostninger		-83.385	-44.481
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		375.604	1.875.680
Bruttoresultat		299.219	1.847.199
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.457	-6.304
Resultat af ordinær primær drift		282.762	1.840.895
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		53.891	70.892
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		34.426	18.194
Andre finansielle omkostninger		-24.747	-9.481
Ordinært resultat før skat		346.332	1.920.500
Skat af årets resultat	1	0	-3.188
Årets resultat		346.332	1.917.312
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		825.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.624.396	1.075.680
Ekstraordinære uddelinger		500.000	25.000
Overført resultat		645.728	616.632
I alt		346.332	1.917.312

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		242.342	250.457
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.336	0
Materielle anlægsaktiver i alt		283.678	250.457
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.163.056	3.787.452
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.353.483	544.410
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	3.516.539	4.331.862
Anlægsaktiver i alt		3.800.217	4.582.319
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		514.806	0
Tilgodehavende skat		195	310
Andre tilgodehavender		157.253	1.063
Tilgodehavender i alt		672.254	1.373
Likvide beholdninger		516.771	691.357
Omsætningsaktiver i alt		1.189.025	692.730
Aktiver i alt		4.989.242	5.275.049

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.556.306	3.180.702
Overført resultat		2.387.032	1.741.304
Forslag til udbytte		825.000	200.000
Egenkapital i alt		4.893.338	5.247.006
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		18.875	23.997
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		77.029	4.046
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		95.904	28.043
Gældsforpligtelser i alt		95.904	28.043
Passiver i alt		4.989.242	5.275.049

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Betalt udenlandsk udbytteskat	0	3
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>3</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	<u>238.750</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>238.750</u>
Nettoopskrivninger primo	3.548.702
Andel i årets resultat jf. note	375.604
Udloddet udbytte	-2.000.000
Nettoopskrivninger ultimo	<u>1.924.306</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.163.056</u>

Kapitalandele i associerede virksomhed omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Samlet Egenkapital	Årets resultat ialt
B Cool A/S, cvr.nr. 26 45 86 41 Lystrup	<u>40%</u>	<u>5.407.642</u>	<u>939.012</u>

3. 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.

4. 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. 859, Samlet hæftelse kr. 0.