

WILS A/S

Sinding Hedevej 117
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2017

Thomas Steentoft Wils
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

WILS A/S
Sinding Hedevej 117
8600 Silkeborg

Telefonnummer: 21790090

CVR-nr: 29690278
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 25
8600 Silkeborg

Revisor

Revision 1 - registrerede revisorer v/Erling Thomsen
Toldbodgade 13
8600 Silkeborg
DK Danmark
CVR-nr: 91259850
P-enhed: 1002835826

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Wils A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 24/03/2017

Direktion

Thomas Steentoft Wils

Bestyrelse

Anne Grethe Wils

Casper Steentoft Wils

Thomas Steentoft Wils

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Wils A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wils A/S for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, udtalelse om ledelsesberetningen 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og 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.

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 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 væsentligt 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.

Silkeborg, 24/03/2017

Erling Thomsen
Reg. revisor, cand. merc. aud.
Revision 1 - registrerede revisorer v/Erling Thomsen
CVR: 91259850

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver primært virksomhed med udstykning af grunde, murervirksomhed samt projektsalg.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelige kostpris, med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normalafskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for risikoens overgang. Omsætningen opgøres efter fradrag af afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv.. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Posternes nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, aktieudbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver, der omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. scrapværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid, som vurderes individuelt for hvert aktiv. Afskrivningsperioden udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer værdiansættes til kursværdi jfr. officiel handelskurs på balancedagen. Er en officiel handelskurs ikke tilgængelig værdiansættes øvrige værdipapirer til kostpris.

Øvrige værdipapirer værdiansættes til kursværdi jfr. officiel handelskurs på balancedagen. Er en officiel handelskurs ikke tilgængelig værdiansættes øvrige værdipapirer til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen. Deposita er medtaget til kostpris jfr. lejekontrakt.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

For varer, hvor kostprisen overstiger den forventede salgspris, er der foretaget nedskrivning til denne lavere nettorealiseringsværdi.

Varer under fremstilling er værdiansat til kostpris, opgjort på grundlag af faktisk materialeforbrug samt et skøn over medgået tid til produktion.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Udført arbejde, ej faktureret

Udført arbejde opgøres projekt for projekt og indregnes til påløbne omkostninger tillagt forventet avance. Beløbet optages under posten tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning opgøres projekt for projekt og indregnes til påløbne omkostninger. Beløbet optages under posten tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger

Udbytte

Det foreslåede udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret". Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter og restskattetillæg.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		13.133.407	8.917.615
Personaleomkostninger	1	-11.829.506	-6.748.187
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-291.719	-220.677
Resultat af ordinær primær drift		1.012.182	1.948.751
Andre finansielle indtægter	2	147.963	78.726
Øvrige finansielle omkostninger	3	-207.113	-162.167
Ordinært resultat før skat		953.032	1.865.310
Skat af årets resultat		-217.240	-476.910
Årets resultat		735.792	1.388.400
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	100.000
Overført resultat		735.792	1.288.400
I alt		735.792	1.388.400

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		971.856	420.106
Materielle anlægsaktiver i alt		971.856	420.106
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Andre tilgodehavender		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		50.000	50.000
Anlægsaktiver i alt		1.021.856	470.106
Råvarer og hjælpematerialer		12.992	42.753
Varebeholdninger i alt		12.992	42.753
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.077.169	2.187.609
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.096.012	4.969.245
Andre tilgodehavender		531.629	234.417
Periodeafgrænsningsposter		71.946	94.200
Tilgodehavender i alt		9.776.756	7.485.471
Omsætningsaktiver i alt		9.789.748	7.528.224
Aktiver i alt		10.811.604	7.998.330

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	4	500.000	500.000
Overført resultat		2.859.106	2.123.314
Forslag til udbytte		0	100.000
Egenkapital i alt		3.359.106	2.723.314
Hensættelse til udskudt skat		66.000	10.900
Hensatte forpligtelser i alt		66.000	10.900
Gæld til banker		2.423.477	3.011.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		883.971	655.642
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		220.977	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.858.073	1.596.563
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.386.498	5.264.116
Gældsforpligtelser i alt		7.386.498	5.264.116
Passiver i alt		10.811.604	7.998.330

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	10.062.793	5.623.117
Pensionsbidrag	1.257.641	752.903
Andre omkostninger til social sikring	509.072	372.167
	11.829.506	6.748.187

Antal personer beskæftiget i gennemsnit 28

2. Andre finansielle indtægter

	2016 kr.	2015 kr.
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	147.463	75.200
Andre finansielle indtægter	500	3.526
	147.963	78.726

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Andre finansielle omkostninger	207.113	162.167
	207.113	162.167

4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 stk. aktier a nominelt kr. 1.000.
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på udført arbejde. Pengeinstitut har stillet kr. 3.110.860 i arbejdsgarantier.

Virksomheden har indgået 10 leasingkontrakter med restløbetider på op til 59 måneder med faste månedlige ydelser på tkr. 34

Virksomheden har indgået en lejekontrakt, denne kontrakt er indgået på markedsmæssige vilkår med en opsigelighed på op til 6 måneder.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for T. Wils Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende har trediemand ydet følgende:

Skadeløsbrev kr. 3.000.000 med pant driftmidler, driftsmateriel, varelager, goodwill og fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser.

Kaution af tredjemand.