

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

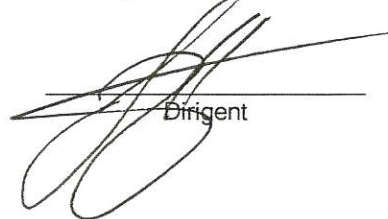
Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Wima Holding ApS

**Blegindvej 34E
8362 Hørning**

**ÅRSRAPPORT
2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den *31/5* 2016



Dirigent

CVR-nr. 29 79 50 10

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Wima Holding ApS.

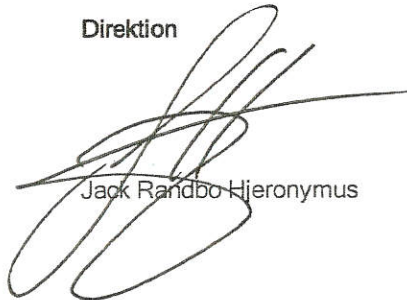
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 31/5-2016

Direktion



Jack Randbo Hjeronymus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Wima Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Wima Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets ledelse, der kan i falde ansvar herfor. Lånet er renteberegnet, men ikke indfriet i årets løb.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 183, stk. 3, udloddet ekstraordinært udbytte uden udarbejdelse af mellembalance, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke rettidigt har indberettet og afregnet kildeskat af udbytte, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus N, den 31/5 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Wima Holding ApS Blegindvej 34E 8362 Hørning
	CVR-nr: 29 79 50 10 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jack Randbo Hjeronymus
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje aktier, anparter, investeringer o.l.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet og årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Wima Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Goodwill i associerede virksomheder afskrives mellem 4 og 15 år, som er den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæder med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	-16.375	-7.500
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.521.968	1.290.907
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	383.327	-14.653
1 Andre finansielle indtægter	17.463	1.013
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	8.659
Andre finansielle omkostninger	-28.709	-30
RESULTAT FØR SKAT	4.877.674	1.278.396
Skat af årets resultat	5.797	17
ÅRETS RESULTAT	4.883.471	1.278.413
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	940.000	0
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	137.000	123.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.035.172	814.950
Overført resultat	4.841.643	340.463
DISPONERET I ALT	4.883.471	1.278.413

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2015	2014
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	4.129.385
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	3.128.414	115.410
Andre værdipapirer og kapitalandele	250.000	0
Finansielle anlægsaktiver	3.378.414	4.244.795
ANLÆGSAKTIVER	3.378.414	4.244.795
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	537.851
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	986.016	276.194
Andre tilgodehavender	4.762.666	0
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5.190	0
Tilgodehavender	5.753.872	814.045
Likvide beholdninger	80.670	6.394
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.834.542	820.439
AKTIVER	9.212.956	5.065.234

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.482.665	2.517.837
Overført resultat	5.288.752	447.109
Forslag til udbytte for regnskabsåret	940.000	0
5 EGENKAPITAL	7.836.417	3.089.946
Anden gæld	0	1.100.000
Langfristede gældsforpligtelser	0	1.100.000
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	5.000
Gæld til associerede virksomheder	11.000	0
Selskabsskat	76.885	436.890
Anden gæld	1.278.654	333.210
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	188
Kortfristede gældsforpligtelser	1.376.539	875.288
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.376.539	1.975.288
PASSIVER	9.212.956	5.065.234
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014
1 Andre finansielle indtægter		
Renter, omsætningsaktiver	17.044	890
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	1	123
Renter, udlån, omsætningsaktiver	30	0
Renter, anpartshaver	388	0
	<u>17.463</u>	<u>1.013</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	1.612.633	1.612.633
Afgang	-1.612.633	0
	<u>0</u>	<u>1.612.633</u>
Kostpris 31. december 2015	0	1.612.633
Op- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.516.752	1.621.845
Årets resultatandele	0	1.355.330
Udloddet udbytte	0	-396.000
Afskrivning goodwill	0	-64.423
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele	-2.516.752	0
	<u>0</u>	<u>2.516.752</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	0	2.516.752
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>4.129.385</u>

Noter

	2015	2014
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	114.325	58.700
Årets tilgang	1.558.124	55.625
Afgang	-26.700	0
Kostpris 31. december 2015	1.645.749	114.325
Op- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.085	81.042
Årets resultatandele	69.382	-14.653
Kapitalregulering i perioden	1.159.949	0
Periodens opskrivning til indre værdi	418.708	23.696
Udloddet udbytte	-38.000	-89.000
Årets af-/nedskrivninger	-127.383	0
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele	-1.076	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	1.482.665	1.085
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	3.128.414	115.410

Heraf udgør koncerngoodwill kr. 954.401

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Regnskabsmæssig værdi
Holst Plus ApS	Skanderborg	40,00%	4.304	128.391
Climate Consult A/S	Skanderborg	39,00%	1.962.004	6.157.619
Filihood ApS	Hasselager	37,78%	-1.846.273	-737.993

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5.190	0
	5.190	0

Der er i årets løb ydet lån til selskabets ledelse på tkr. 5, og på balancedagen var lånet endnu ikke indfriet, men indfries ved udbytteudlodning.

Lånet er forrentet med 10,2%. Der er i regnskabsåret tilbagebetalt kr. 0.

Noter

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	2.517.837	0	-1.035.172	1.482.665
Overført resultat	447.109	0	4.841.643	5.288.752
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-137.000	1.077.000	940.000
	<u>3.089.946</u>	<u>-137.000</u>	<u>4.883.471</u>	<u>7.836.417</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Over for Climate Consult A/S's bankforbindelse er der kautioneret for alt mellemværende.

Over for Filihood ApS's långivere er der afgivet selvskyldnerkaution, beløbsbegrænset til tkr. 1.470.

Anparter i Filihood ApS, nom. kr. 69.375, med en regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 på kr. 338.061, er pantsat til Vækstfonden.