

Thomas Wivel ApS

Ved Bækken 43, 8722 Hedensted

CVR-nr. 30 51 43 27

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2019.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Thomas Wivel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 11. marts 2019

Direktion

Thomas Wivel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Thomas Wivel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Wivel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 11. marts 2019

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen

Statsautoriseret revisor
mne9638

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thomas Wivel ApS Ved Bækken 43 8722 Hedensted
	CVR-nr.: 30 51 43 27
	Stiftet: 3. oktober 2008
	Hjemsted: Hedensted
	Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018 11. regnskabsår
Direktion	Thomas Wivel
Revisor	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Associeret virksomhed	iCentrex Denmark A/S, Hedensted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje anpartar i selskabet iCentrex Denmark A/S, CVR-NR. 26250986 samt investere i værdipapirer og fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 81.984 kr. mod 112.061 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.620.307 kr. mod 204.207 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Wivel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter med fradrag af ejendomsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ejendomsomkostninger

Omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme, herunder forsikringer, skatter, afgifter, serviceabonnementer, renholdelse og ejendomsservice.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt avance ved salg af kapitalandele i tilknyttede virksomhed. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	5-20 år	0-100%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	81.984	112.061
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-86.072	-39.379
Resultat før finansielle poster	-4.088	72.682
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	199.729
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	283.100	0
Andre finansielle indtægter	1.402.552	6.093
Øvrige finansielle omkostninger	-54.540	-61.096
Resultat før skat	1.627.024	217.408
1 Skat af årets resultat	-6.717	-13.201
Årets resultat	1.620.307	204.207
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.620.307	204.207
Disponeret i alt	1.620.307	204.207

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	1.647.757	1.733.829
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.647.757</u>	<u>1.733.829</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	999.458
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	282.883	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>282.883</u>	<u>999.458</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.930.640</u>	<u>2.733.287</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	20.000
Andre tilgodehavender	1.266.774	221.773
Tilgodehavender i alt	<u>1.266.774</u>	<u>241.773</u>
Likvide beholdninger	59.337	16.088
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.326.111</u>	<u>257.861</u>
Aktiver i alt	<u>3.256.751</u>	<u>2.991.148</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.480.736	860.429
Egenkapital i alt	2.605.736	985.429
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	706.565
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	577.856	625.590
Selskabsskat	6.717	13.201
Anden gæld	66.442	660.363
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	651.015	2.005.719
Gældsforpligtelser i alt	651.015	2.005.719
Passiver i alt	3.256.751	2.991.148

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	860.429	985.429
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.620.307	1.620.307
	125.000	2.480.736	2.605.736

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	6.717	13.201
	<u>6.717</u>	<u>13.201</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2018		<u>1.773.208</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>1.773.208</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		39.379
Årets afskrivninger		<u>86.072</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>125.451</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>1.647.757</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018		<u>2.360.000</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	2.150.923	0
Tilgang i årets løb	0	2.150.923
Afgang i årets løb	<u>-2.150.923</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>0</u>	<u>2.150.923</u>
Værdiregulering 1. januar 2018	-1.151.465	0
Overførsler i årets løb	860.586	-1.252.388
Årets resultat	0	100.923
Udbytte	-400.000	0
Årets værdiregulering	<u>690.879</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>	<u>-1.151.465</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>999.458</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	0	1.750.000
Tilgang i årets løb	860.369	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.750.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>860.369</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	0	-1.101.194
Udbytte	0	-250.000
Overførsler i årets løb	-860.586	1.351.194
Årets resultat	43.101	0
Årets værdiregulering	<u>239.999</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>-577.486</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>282.883</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Thomas Wivel ApS
iCentrex Denmark A/S, Hedensted	40 %	707.208	107.752	282.883
		<u>707.208</u>	<u>107.752</u>	<u>282.883</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor iCentrex Denmark A/S' mellemværende med pengeinstitut. Pr. 31. december 2018 udgør mellemværende med pengeinstitut i iCentrex Denmark A/S et indestående på kr 343.086.