

W1 HOLDING ApS

Vingelhøjvej 18
6200 Aabenraa
CVR-nr. 31421810

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.12.2019

Dirigent

Navn: Torben Brand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

W1 HOLDING ApS
Vingelhøjvej 18
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 31421810
Hjemsted: Aabenraa
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Torben Brand

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for W1 HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 16.12.2019

Direktion

Torben Brand

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i W1 HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for W1 HOLDING ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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 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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Kolding, den 16.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Morten Almtoft Lund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne41365

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at producere strøm fra solcelleanlæg og dermed accessorisk virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 12.003 t.kr. Årets resultat vurderes som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		21.653.767	20.154.037
Af- og nedskrivninger		(4.501.064)	(4.510.885)
Driftsresultat		17.152.703	15.643.152
Andre finansielle indtægter		805.937	640.082
Andre finansielle omkostninger		(2.551.228)	(1.903.942)
Resultat før skat		15.407.412	14.379.292
Skat af årets resultat	2	(3.404.768)	(3.158.946)
Årets resultat		12.002.644	11.220.346
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.002.644	11.220.346
		12.002.644	11.220.346

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		12.158.460	12.158.460
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>121.485.767</u>	<u>125.986.831</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>133.644.227</u>	<u>138.145.291</u>
Anlægsaktiver		<u>133.644.227</u>	<u>138.145.291</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.358.986	3.270.161
Andre tilgodehavender	4	57.391.243	50.979.653
Tilgodehavende selskabsskat		0	3.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>187.935</u>	<u>253.111</u>
Tilgodehavender		<u>60.938.164</u>	<u>54.505.925</u>
Omsætningsaktiver		<u>60.938.164</u>	<u>54.505.925</u>
Aktiver		<u>194.582.391</u>	<u>192.651.216</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>75.737.529</u>	<u>65.043.668</u>
Egenkapital		<u>75.862.529</u>	<u>65.168.668</u>
Udskudt skat		<u>9.009.152</u>	<u>5.973.528</u>
Hensatte forpligtelser		<u>9.009.152</u>	<u>5.973.528</u>
Bankgæld		<u>89.269.377</u>	<u>102.816.650</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>89.269.377</u>	<u>102.816.650</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	14.810.000	14.800.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.551	110.703
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.908.429	1.889.533
Anden gæld		<u>3.639.353</u>	<u>1.892.134</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.441.333</u>	<u>18.692.370</u>
Gældsforpligtelser		<u>109.710.710</u>	<u>121.509.020</u>
Passiver		<u>194.582.391</u>	<u>192.651.216</u>
Personaleomkostninger	1		
Finansielle instrumenter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	65.043.668	65.168.668
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	(1.677.927)	(1.677.927)
Skat af egenkapitalbevægelser	0	369.144	369.144
Årets resultat	0	12.002.644	12.002.644
Egenkapital ultimo	125.000	75.737.529	75.862.529

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	3.404.768	3.168.946
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>(10.000)</u>
	<u>3.404.768</u>	<u>3.158.946</u>
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	<u>12.158.460</u>	<u>135.326.551</u>
Kostpris ultimo	<u>12.158.460</u>	<u>135.326.551</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	(9.339.720)
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>(4.501.064)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(13.840.784)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.158.460</u>	<u>121.485.767</u>
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	<u>57.391.243</u>	<u>50.979.653</u>
	<u>57.391.243</u>	<u>50.979.653</u>

Af andre tilgodehavender udgør ca. 57,4 mio. kr. tilgodehavender ved selskaber med samme ultimative ejer.

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	<u>14.810.000</u>	<u>14.800.000</u>	<u>89.269.377</u>	<u>30.925.238</u>
	<u>14.810.000</u>	<u>14.800.000</u>	<u>89.269.377</u>	<u>30.925.238</u>

6. Finansielle instrumenter

I anden gæld indgår negativ værdi af renteswaps på 2.803 t.kr. Disse er indgået til sikring af en fast rente på selskabets variabelt forrentede banklån og er indgået med samme modpart. De indgående renteswaps har en hovedstol på samlet 100 mio. kr. og sikrer en fast rente på hhv. 0,47% og 0,74% i restløbetiden på 7 år.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er meddelt transport til Jyske Bank A/S i betalinger fra kunder. Regnskabsmæssig værdi af transportererede fordringer udgør pr. 30.06.2019, 3.359 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse er der stillet sikkerhed i sikringskonto med et indestående pr. 30.06.2019 på 0 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse er der stillet sikkerhed i ejerpantebrev på nom. 65.000 t.kr. i grunde og bygninger. Regnskabsmæssig værdi af grunde og bygninger udgør pr. 30.06.2019, 12.158 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30 år
---	-------

Grunde afskrives ikke.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.