

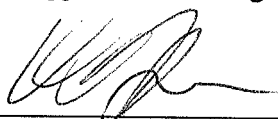
WKJ Holding ApS
Ceresvej 2 st, 1863 Frederiksberg C

CVR-nr. 32 78 15 43

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2016



William Vitved Kvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for WKJ Holding 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 11. november 2016

Direktion



William Vitved Kvist

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i WKJ Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for WKJ Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 revisionen 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 vurdering 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Ølgod, den 11. november 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



Allan Østergaard
statsautoriseret revisor



Poul Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

WKJ Holding ApS
Ceresvej 2 st
1863 Frederiksberg C

CVR-nr.: 32 78 15 43
Stiftet: 5. marts 2010
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

William Vitved Kvist

Revision

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jernbanegade 3
6870 Ølgod

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i investeringer i selskaber med aktiviteter i faste ejendomme.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed ved værdiansættelsen af ejendommen beliggende i kommanditselskab, hvoraf selskabets ejerandel er 10%. Denne usikkerhed har baggrund i den generelle markedssituation på ejendomsmarkedet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har vist en tilfredsstillende udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WKJ Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter anparter, aktier og kommanditandele i selskaber, som ikke er børsnoterede. Disse kapitalandele måles til dagspris. Da der ikke findes et velfungerende marked for aktiverne, og en tilnærmet salgsværdi ikke kan beregnes, måles aktiverne til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

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. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-59.764	-13.747
Indtægter af andre kapitalandele	139.009	0
Andre finansielle indtægter	138.106	205.935
Nedskrivning af finansielle aktiver - tilbageførsel	129.918	-134.934
Øvrige finansielle omkostninger	-169.880	-164.496
Resultat før skat	177.389	-107.242
2 Skat af årets resultat	-7.304	-4.498
Årets resultat	170.085	-111.740
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	170.085	0
Disponeret fra overført resultat	0	-111.740
Disponeret i alt	170.085	-111.740

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Anlægsaktiver		
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>6.124.159</u>	<u>5.855.232</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.124.159</u>	<u>5.855.232</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.124.159</u>	<u>5.855.232</u>
	Omsætningsaktiver		
	Andre tilgodehavender	<u>1.082.736</u>	<u>1.171.230</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.082.736</u>	<u>1.171.230</u>
	Likvide beholdninger	<u>254.339</u>	<u>249.807</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.337.075</u>	<u>1.421.037</u>
	Aktiver i alt	<u>7.461.234</u>	<u>7.276.269</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	100.000	100.000
5	Overført resultat	380.108	210.023
	Egenkapital i alt	480.108	310.023
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Anden gæld	6.971.126	6.956.246
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.981.126	6.966.246
	Gældsforpligtelser i alt	6.981.126	6.966.246
	Passiver i alt	7.461.234	7.276.269
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed ved værdiansættelsen af ejendommen beliggende i kommanditselskab, hvoraf selskabets ejerandel er 10%. Denne usikkerhed har baggrund i den generelle markedssituation på ejendomsmarkedet.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Skat af årets resultat		
Andre skatter	7.304	4.498
	<u>7.304</u>	<u>4.498</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2015	5.985.150	3.088.750
Tilgang i årets løb	0	2.968.000
Afgang i årets løb	-71.600	-71.600
Kostpris 30. juni 2016	<u>5.913.550</u>	<u>5.985.150</u>
Årets opskrivninger	210.609	0
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>210.609</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. juli 2015	-129.918	-66.584
Årets nedskrivninger	0	-63.334
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	129.918	0
Nedskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>-129.918</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>6.124.159</u>	<u>5.855.232</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	100.000	100.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Virksomhedskapitalen er på ekstraordinær generalforsamling den 24/4 2013 udvidet med nom. 20.000 kr. ved gældskonvertering.

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	210.023	321.763
Årets overførte overskud eller underskud	<u>170.085</u>	<u>-111.740</u>
	<u>380.108</u>	<u>210.023</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 64 t.kr., som ikke er optaget i balancen.

Eventualforpligtelser

Resthæftelse på andele i kommanditselskab udgør 477 t.kr.