

# **WIEMANN HOLDING ApS**

Kratbjerg 303  
3480 Fredensborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/03/2016**

---

**Morten Wiemann**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** WIEMANN HOLDING ApS  
Kratbjerg 303  
3480 Fredensborg

CVR-nr: 33036558  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor** Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab  
Roskildevej 12  
Hillerød  
DK Danmark  
CVR-nr: 54879911  
P-enhed: 1002025720

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Wiemann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 07/03/2016

**Direktion**

Morten Wiemann

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WIEMANN HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Wiemann 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 at 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 lovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Hillerød, 07/03/2016

Martin Dueholm  
registreret revisor  
Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab  
CVR: 54879911

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i datterselskab.

## Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret ikke sket væsentlige ændringer i aktiviteterne eller i selskabets økonomiske forhold.

Selskabets ledelse vurderer selskabets økonomiske udvikling i regnskabsåret, herunder årets resultat, som tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for Wiemann Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilføjelser for klasse C regnskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## 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 følg 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 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 måles tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Omkostninger

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger,



realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer gæld og transaktioner i fremmed valuta modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## **Balance**

Balancen er opstillet i kontoform.

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets årsrapport efter den indre værdis metode.

I moderselskabets resultatopgørelse medregnes andel af tilknyttede virksomheders resultat for året.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet via overskudsdisponeringen til en ”reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er i noteret virksomhed måles til kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## **Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver**

Værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

### **Gæld i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominelle værdi.

### **Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-3.750</b>	<b>-20.070</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-3.750</b>	<b>-20.070</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.356.221	1.144.604
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		20.584	16.144
Andre finansielle indtægter .....		251.742	205.784
Øvrige finansielle omkostninger .....		-13.007	-41.899
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.611.790</b>	<b>1.304.563</b>
Skat af årets resultat .....	1	-56.044	-36.226
<b>Årets resultat</b> .....		<b>1.555.746</b>	<b>1.268.337</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		101.200	99.800
Overført resultat .....		1.454.546	1.168.537
<b>I alt</b> .....		<b>1.555.746</b>	<b>1.268.337</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.624.238	1.268.017
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.052.507	
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>2.676.745</b>	<b>1.268.017</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.676.745</b>	<b>1.268.017</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		16.670	858.528
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		1.000.000	1.000.000
Andre tilgodehavender .....		441.772	471.717
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.458.442</b>	<b>2.330.245</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		3.943.844	3.760.653
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>3.943.844</b>	<b>3.760.653</b>
Likvide beholdninger .....		6.272	
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.408.558</b>	<b>6.090.898</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.085.303</b>	<b>7.358.915</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		7.566.537	6.111.991
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>7.646.537</b>	<b>6.191.991</b>
Gæld til banker .....		0	1.033
Skyldig selskabsskat .....		333.816	387.943
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.750	678.148
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		101.200	99.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>438.766</b>	<b>1.166.924</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>438.766</b>	<b>1.166.924</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.085.303</b>	<b>7.358.915</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Skat af årets resultat	56.044	36.226
<b>Årets skat i alt</b>	<b>56.044</b>	<b>36.226</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	2.847.471
Tilgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.847.471</b>
Værdiregulering primo	-1.579.454
Andel i årets resultat	1.356.221
Udloddet udbytte	-1.000.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-1.223.233</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.624.238</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Sokon Socialkonsulenter ApS, Fredensborg	100%	1.624.238	1.356.221

### 3. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	80.000	6.111.991	6.191.991
Udloddet ordinært udbytte	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	1.555.746	1.555.746
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>7.566.537</b>	<b>7.646.537</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Endvidere senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.