

# **WIEMANN HOLDING ApS**

Kratbjerg 303  
3480 Fredensborg

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/03/2017**

---

**Morten Wiemann**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 33036558  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor** Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab  
Roskildevej 12  
3400 Hillerød  
DK Danmark  
CVR-nr: 54879911  
P-enhed: 1002025720

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Wiemann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 11/03/2017

**Direktion**

Morten Wiemann

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i WIEMANN HOLDING ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for WIEMANN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **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 revision 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 revisionen 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.

Hillerød, 11/03/2017

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.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

## 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.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B- og C-virksomheder. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

For 2016 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2016 er forøget med t.kr. 103.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 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 unoteret 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.

## **Egenkapital**

### *Udbytte for regnskabsåret*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-4.600</b>	<b>-3.750</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-4.600</b>	<b>-3.750</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		2.015.160	1.356.221
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		0	20.584
Andre finansielle indtægter .....		115.674	251.742
Øvrige finansielle omkostninger .....		-17.925	-13.007
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>2.108.309</b>	<b>1.611.790</b>
Skat af årets resultat .....	1	-27.772	-56.044
<b>Årets resultat</b> .....		<b>2.080.537</b>	<b>1.555.746</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		103.400	101.200
Overført resultat .....		1.977.137	1.454.546
<b>I alt</b> .....		<b>2.080.537</b>	<b>1.555.746</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		3.639.398	1.624.238
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.119.003	1.052.507
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>5.758.401</b>	<b>2.676.745</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.758.401</b>	<b>2.676.745</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	16.670
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		0	1.000.000
Andre tilgodehavender .....		569.250	441.772
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>569.250</b>	<b>1.458.442</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		3.938.030	3.943.844
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>3.938.030</b>	<b>3.943.844</b>
Likvide beholdninger .....		991	6.272
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.508.271</b>	<b>5.408.558</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>10.266.672</b>	<b>8.085.303</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	80.000	80.000
Andre reserver .....		791.927	
Overført resultat .....		8.751.747	7.566.537
Forslag til udbytte .....		103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>9.727.074</b>	<b>7.747.737</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		328.825	0
Skyldig selskabsskat .....		207.023	333.816
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.750	3.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>539.598</b>	<b>337.566</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>539.598</b>	<b>438.766</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>10.266.672</b>	<b>8.085.303</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Skat af årets resultat	27.772	56.044
<b>Årets skat i alt</b>	<b>27.772</b>	<b>56.044</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.847.471
Tilgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.847.471</b>
Værdiregulering primo	-1.223.233
Andel i årets resultat	2.015.160
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>791.927</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.639.398</b>

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sokon Socialkonsulenter ApS, Fredensborg	100%	3.639.398	2.015.160

### 3. Registreret kapital mv.

	2016 kr.	2015 kr.
<b>Selskabskapital</b>		
Anpartskapital	80.000	80.000
<b>Selskabskapital i alt</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve primo	0	0
Årets nettoopskrivning	791.927	0
<b>Reserve ultimo</b>	<b>791.927</b>	<b>0</b>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	7.566.537	6.111.991
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdismetode	-791.927	0
Årets resultat	2.080.537	1.555.746
Udbytter	-103.400	-101.200
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>8.751.747</b>	<b>7.566.537</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	99.800
Betalt ordinært udbytte	-101.200	-99.800
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
<b>Foreslået udbytte ultimo</b>	<b>103.400</b>	<b>101.200</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>9.727.074</b>	<b>7.747.737</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.

