

**Wimark Holding ApS**

**Folehaven 7**

**5700 Svendborg**

**CVR-nummer 33 06 98 47**

**Årsrapport**

**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016



Erik Holland Wiese

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Wimark Holding ApS

Folehaven 7

5700 Svendborg

Hjemstedskommune:

Svendborg

CVR-nummer:

33 06 98 47

Regnskabsperiode:

1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Erik Holland Wiese

### Pengeinstitut

Sparekassen Fyn

### Revisor

Dansk Revision Svendborg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Norgesvej 2

5700 Svendborg

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Wimark 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, 31. maj 2015

**Direktionen:**



Erik Holland Wiese

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne i Wimark Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Wimark Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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, 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 vurderingen 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, 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 med forbehold.

#### Forbehold

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabets investering i datterselskab i Sydafrika, Wimark (Pty) Ltd. er indregnet med kr. 0 i selskabets balance, datterselskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2015 DKK -1.352.570. Selskabets regnskab pr. 31. december 2015 er ikke forsynet med en revisionspåtegning og vi har ikke adgang til revisors revisionsdokumentation. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle justeringer er nødvendige vedrørende selskabets forholdsmæssige andel af Wimark (Pty) Ltd.'s aktiver, passiver samt andelen af indtægter og omkostninger vedrørende regnskabsåret 2015.

#### Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 2015 - 31.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Svendborg, 31. maj 2016

#### Dansk Revision Svendborg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 33057989



Jørn Skaarup Christiansen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje værdipapirer i en selskabsstruktur.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele kapitalen. Dette skyldes, at det ene datterselskab i 2015 har konstateret et tab på debitorer på TDKK 2.436, hvilket bevirker, at datterselskabet pr. 31. december 2015 har tabt hele kapitalen. Datterselskabets ledelse stiller den fornødne kapital til rådighed, hvorfor datterselskabet vurderes at opfylde going concern forudsætningen.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

### Generelt om indregning og måling

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

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.

#### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-5.375</b>	<b>-5</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-5.375</b>	<b>-5</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.796.089	32
1	Finansielle indtægter	198	0
2	Finansielle omkostninger	-10.379	-3
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.811.645</b>	<b>24</b>
3	Skat af årets resultat	1.313	1
	<b>Årets resultat</b>	<b>-1.810.332</b>	<b>25</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-635.209	32
	Overført resultat	-1.175.123	-7
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-1.810.332</b>	<b>25</b>

		2015	2014
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	559.732	941
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>559.732</b>	<b>941</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>559.732</b>	<b>941</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	150
	Udskudte skatteaktiver	1.204	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	109	12
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.313</b>	<b>161</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>5.839</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.152</b>	<b>161</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>566.884</b>	<b>1.102</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	635
	Overført resultat	-1.043.551	132
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-963.551</b>	<b>847</b>
	Andre hensatte forpligtelser	1.414.976	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>1.414.976</b>	<b>0</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.850	5
	Gæld til tilknyttede virksomheder	104.550	0
	Selskabsskat	0	242
	Anden gæld	6.059	9
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>115.459</b>	<b>255</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.530.435</b>	<b>255</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>566.884</b>	<b>1.102</b>
6	Usikkerhed om going concern		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	198	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>198</b>	<b>0</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	340	0
Andre finansielle omkostninger	10.039	3
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>10.379</b>	<b>3</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-109	-1
Regulering af udskudt skat	-1.204	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-1.313</b>	<b>-1</b>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	196.333	196
Kostpris 31. december	196.333	196
Værdireguleringer 1. januar	744.511	713
Årets resultatandel	-2.192.394	-540
Årets værdireguleringer	1.811.281	572
Værdireguleringer 31. december	363.398	745
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>559.732</b>	<b>941</b>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Wimark ApS	Svendborg	100%
Ktips ApS	Svendborg	66,67%
Wimark (Pty) Ltd.	Sydafrika	66,67%

Noter			2015	2014
			DKK	1.000 DKK
<b>5 Egenkapital</b>	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	635	132	847
Årets resultat	0	-635	-1.175	-1.810
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>-1.044</b>	<b>-964</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

## 6 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -964 hvorved hele virksomhedskapitalen er tabt.

Kapitaltabet skyldes, at det ene datterselskab i 2015 har konstateret et tab på debitorer på TDKK 2.436, hvilket bevirker, at datterselskabet pr. 31. december 2015 har tabt hele kapitalen. Datterselskabets ledelse stiller den fornødne kapital til rådighed, hvorfor datterselskabet vurderes at opfylde going concern forudsætningen.

Det er ledelsens forventning, at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening i datterselskaber.

Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomhederne Ktips ApS og Wimark ApS' mellemværende med Sparekassen Fyn.

Selskabet er sambeskattet med de danske dattervirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de danske dattervirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

