

Wiile Carlsen ApS

Skibhus Skovly 19

5000 Odense C

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. november 2016

Ole Wiile Carlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Wiile Carlsen 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bellinge, den 25. november 2016

Direktion

Ole Wiile Carlsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Wiile Carlsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wiile Carlsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 25. november 2016

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10092159

Chresten Clemmensen

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Wiile Carlsen ApS Skibhus Skovly 19 5000 Odense C
Telefon	40428792
E-mail	kcbyg@mail.dk
CVR-nr.	36392959
Stiftelsesdato	26. september 2014
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Ole Wiile Carlsen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -645.883, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 5.701.429, og en egenkapital på kr. 5.690.032.

Der er indgået swapaftaler i 3 datterselskaber i det forgangne regnskabsår, for at sikre koncernen en fast rente i 12 år. Efter indgåelse af swapaftalerne er renten i samfundet faldet yderligere, hvorfor årets resultat før SKAT er påvirket i negativ retning med kr. 2.432.000. Efter SKAT udgør dette kr. 1.900.000.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Wiile Carlsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-5.000	-17.532
Driftsresultat		-5.000	-17.532
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-658.514	2.123.692
Finansielle indtægter	1	22.890	17.122
Finansielle omkostninger	2	-1.343	0
Resultat før skat		-641.967	2.123.282
Skat af årets resultat		-3.916	-2.656
Årets resultat		-645.883	2.120.626
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	200.000
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	62.329
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-658.515	1.123.693
Overført resultat		-87.368	734.604
Resultatdisponering		-645.883	2.120.626

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	<u>5.101.621</u>	<u>5.760.135</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.101.621</u>	<u>5.760.135</u>
Anlægsaktiver		<u>5.101.621</u>	<u>5.760.135</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>572.730</u>	<u>799.840</u>
Tilgodehavender		<u>572.730</u>	<u>799.840</u>
Likvide beholdninger		<u>27.078</u>	<u>39.750</u>
Omsætningsaktiver		<u>599.808</u>	<u>839.590</u>
Aktiver		<u>5.701.429</u>	<u>6.599.725</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	1.101.621	1.760.136
Overført resultat	7	4.438.411	4.525.779
Udbytte for regnskabsåret	8	100.000	200.000
Egenkapital		5.690.032	6.535.915
Selskabsskat		5.397	1.481
Anden gæld		5.000	62.329
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		11.397	63.810
Gældsforpligtelser		11.397	63.810
Passiver		5.701.429	6.599.725
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	22.890	17.122		
	22.890	17.122		
2. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	1.343	0		
	1.343	0		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
CK af 1999 ApS	Odense kommune	50,00	10.203.243	-1.317.028
			10.203.243	-1.317.028
4. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo			4.000.000	4.000.000
Kostpris ultimo			4.000.000	4.000.000
Opskrivninger primo			1.760.135	1.169.554
Ændring som følge af praksisændring			0	-533.111
Årets resultat			-658.514	2.123.692
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger			0	-1.000.000
Opskrivninger ultimo			1.101.621	1.760.135
Regnskabsmæssig værdi ultimo			5.101.621	5.760.135
5. Virksomhedskapital				
Saldo primo			50.000	50.000
Saldo ultimo			50.000	50.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.				
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Saldo primo			1.760.136	1.169.554
Korrektion primo			0	-533.111
Årets tilgang			0	1.123.693
Årets afgang			-658.515	0
Saldo ultimo			1.101.621	1.760.136
7. Overført resultat				
Saldo primo			4.525.779	3.791.175
Årets tilgang			0	734.604
Årets afgang			-87.368	0
Saldo ultimo			4.438.411	4.525.779

Noter

	2016	2015
8. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	200.000	150.000
Årets tilgang	100.000	262.329
Årets afgang	-200.000	-212.329
Saldo ultimo	100.000	200.000

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Wiile Carlsen ApS har stillet solidarisk selvskyldnerkaution overfor Danske Banks mellemværende med CK af 1999 ApS, KC Byg Odense ApS, Kirkegårds Allé ApS, Nyborgvej ApS, Banegårdspladsen 2 ApS, Vindegade ApS og Holsedore ApS.