

# Wiile Carlsen ApS

Skibhus Skovly 19

5000 Odense C

## Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. november 2017

---

Ole Carlsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 28. november 2017

### **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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med 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 28. november 2017

**Revisionsfirmaet Leif Vesterlund**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 10092159

Chresten Clemmensen  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
MNE-nr. 3097

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	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 2016 - 30. juni 2017
<b>Direktion</b>	Ole Wiile Carlsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 2.008.635, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 8.766.805, og en egenkapital på kr. 8.754.557.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Wiile Carlsen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

### Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Selskabet har med virkning fra regnskabsårets begyndelse implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer i indregning og måling i datterselskaber:

For 2016/2017 reguleres værdiregulering af indgået swaftale til rentesikring direkte over egenkapitalen, tidligere blev værdiregulering af swaftale reguleret over resultatopgørelsen.

Overgangsbestemmelserne i årsregnskabsloven er anvendt.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav, som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

### 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### 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.

#### 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### 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. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-4.750</b>	<b>-5.000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-4.750</b>	<b>-5.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		2.000.489	-658.514
Andre finansielle indtægter	1	15.416	22.890
Finansielle omkostninger	2	-188	-1.343
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.010.967</b>	<b>-641.967</b>
Skat af årets resultat		-2.332	-3.916
<b>Årets resultat</b>		<b>2.008.635</b>	<b>-645.883</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.156.379	-658.515
Overført resultat		-1.251.144	-87.368
<b>Resultatdisponering</b>		<b>2.008.635</b>	<b>-645.883</b>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder		8.258.000	5.101.621
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>8.258.000</b>	<b>5.101.621</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>8.258.000</b>	<b>5.101.621</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		488.146	572.730
<b>Tilgodehavender</b>		<b>488.146</b>	<b>572.730</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>20.659</b>	<b>27.078</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>508.805</b>	<b>599.808</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.766.805</b>	<b>5.701.429</b>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	4.258.000	1.101.621
Overført resultat	5	4.343.157	4.438.411
Udbytte for regnskabsåret	6	103.400	100.000
<b>Egenkapital</b>		<b>8.754.557</b>	<b>5.690.032</b>
Selskabsskat		6.248	5.397
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.000	1.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>12.248</b>	<b>11.397</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>12.248</b>	<b>11.397</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.766.805</b>	<b>5.701.429</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	15.416	22.890
	<b>15.416</b>	<b>22.890</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	188	1.343
	<b>188</b>	<b>1.343</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Saldo primo	1.101.621	1.760.136
Årets tilgang	3.156.379	0
Årets afgang	0	-658.515
<b>Saldo ultimo</b>	<b>4.258.000</b>	<b>1.101.621</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	4.438.411	4.525.779
Årets afgang	-1.251.144	-87.368
Årets regulering renteswap datterselskaber	1.155.890	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>4.343.157</b>	<b>4.438.411</b>
<b>6. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	100.000	200.000
Årets tilgang	103.400	100.000
Årets afgang	-100.000	-200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>103.400</b>	<b>100.000</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 8. 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.