

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2016

CVR-nr. 36 47 23 83

Lars Wilkens Holding ApS

Gersehaven 3

3320 Skævinge

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2017

Lars Wilkens
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Lars Wilkens Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 27. april 2017

Direktion

Lars Wilkens

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Lars Wilkens Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lars Wilkens Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 - 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 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.

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 årsregnskabet

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Glostrup, den 27. april 2017

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lars Wilkens Holding ApS Gersehaven 3 3320 Skævinge
	CVR-nr.: 36 47 23 83
	Stiftet: 19. december 2014
	Hjemsted: Hillerød Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Lars Wilkens
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Danske Bank, Jernbanegade 7, 3600 Frederikssund
Associerede virksomheder	Wilkens & Basso A/S, Frederikssund Wilkens & Basso Ejendomme ApS, Frederiksværk

Hovedtal

	<u>2016</u> t.kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttotab	-7	-7
Resultat af ordinær primær drift	-7	-7
Finansielle poster, netto	881	954
Årets resultat	879	945
Balance:		
Balancesum	1.987	1.204
Egenkapital	1.773	995

Hoved- og nøgletallene for 2014/15 omfatter perioden 19. december 2014 - 31. december 2015.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 879.127 kr. mod 945.042 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lars Wilkens Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 2016</u> <u>- 31/12 2016</u>	<u>19/12 2014</u> <u>- 31/12 2015</u>
Bruttotab	-7.128	-7.360
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	881.449	954.021
Resultat før skat	874.321	946.661
1 Skat af årets resultat	4.806	-1.619
Årets resultat	879.127	945.042
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	101.200	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-672.572	954.021
Udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Overføres til overført resultat	1.347.099	0
Disponeret fra overført resultat	0	-8.979
Disponeret i alt	879.127	945.042

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2016	2015
	Anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	556.449	1.204.021
	Finansielle anlægsaktiver i alt	556.449	1.204.021
	Anlægsaktiver i alt	556.449	1.204.021
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.088.304	0
3	Udsudte skatteaktiver	3.187	0
	Tilgodehavender i alt	1.091.491	0
	Likvide beholdninger	338.639	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.430.130	0
	Aktiver i alt	1.986.579	1.204.021

Balance 31. december

Passiver			
Note		2016	2015
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	281.449	954.021
6	Overført resultat	1.338.120	-8.979
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	0
	Egenkapital i alt	1.772.969	995.042
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	1.619
	Hensatte forpligtelser i alt	0	1.619
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til associerede virksomheder	187.500	187.500
	Anden gæld	26.110	19.860
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	213.610	207.360
	Gældsforpligtelser i alt	213.610	207.360
	Passiver i alt	1.986.579	1.204.021
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>1/1 2016</u> <u>- 31/12 2016</u>	<u>19/12 2014</u> <u>- 31/12 2015</u>
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-4.806	1.619
	<u>-4.806</u>	<u>1.619</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	250.000	0
Tilgang i årets løb	25.000	250.000
Kostpris 31. december 2016	<u>275.000</u>	<u>250.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	954.021	0
Årets resultat	881.449	954.021
Udbytte	-1.554.021	0
Opskrivninger 31. december 2016	<u>281.449</u>	<u>954.021</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>556.449</u>	<u>1.204.021</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Lars Wilkens Holding ApS
Wilkens & Basso A/S, Frederikssund	50 %	1.062.898	1.762.898	531.449
Wilkens & Basso Ejendomme ApS, Frederiksværk	50 %	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.000</u>
		<u>1.062.898</u>	<u>1.762.898</u>	<u>556.449</u>

Lars Wilkens Holding ApS' andel af Wilkens & Basso A/S' nominelle kapital udgør 250.000 kr. Selskabskapitalen er kun delvist indbetalt med 62.500 kr. Der påhviler således Lars Wilkens Holding ApS en forpligtelse på indbetaling af den resterende kapital på 187.500 kr.

Wilkens & Basso Ejendomme ApS har endnu ikke aflagt første årsregnskab, hvorfor kapitalandelen er indregnet til kostpris.

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2016	-1.619	0
Udskudt skat af årets resultat	4.806	-1.619
	<u>3.187</u>	<u>-1.619</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	3.187	-1.619
	<u>3.187</u>	<u>-1.619</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	954.021	0
Resultatandel	-672.572	954.021
	<u>281.449</u>	<u>954.021</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-8.979	0
Årets overførte overskud eller underskud	1.347.099	-8.979
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	101.200	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-101.200	0
	<u>1.338.120</u>	<u>-8.979</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	0
	<u>103.400</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
8. Gæld til associerede virksomheder		
Ikke indbetalt virksomhedskapital Wilkens & Basso A/S	<u>187.500</u>	<u>187.500</u>
	<u>187.500</u>	<u>187.500</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed for tredjemands gældsforpligtelser i Wilkens & Basso A/S.