

**Wøllekær Holding ApS**

**c/o NBA Business Hotel kontor 16, Niels Bohrs Allé 181**

**5220 Odense SØ**

**CVR-nr. 38 72 24 68**


**Årsrapport**

**1. januar 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling

Den 11. april 2019

Dirigent

  
Palle Wøllekær

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Wøllekær Holding ApS  
c/o NBA Business Hotel kontor 16, Niels Bohrs Allé 181  
5220 Odense SØ  
CVR-nr.: 38 72 24 68  
Hjemstedskommune: Odense

### Direktion

Palle Wøllekær

### Revision

Advisor Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Århusgade 88, 5. sal  
2100 København Ø

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Wøllekær Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 11. april 2019

Direktion  
  
Palle Wøllekær

## Revisors erklæring om opstilling af Wøllekær Holding ApS

Til den daglige ledelse i Wøllekær Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wøllekær Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 grundlag af virksomhedens 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

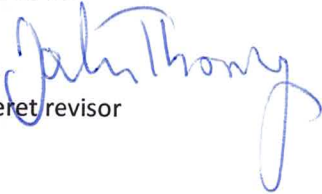
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 11. april 2019

Advisor Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr 34 21 37 98

Jahn Thorup  
statsautoriseret revisor  
Mne: 10 047



## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at fungere som holdingselskab.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 378.963 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 837.094 og en egenkapital på kr.828.429.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019 er positiv.

### **Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2018**

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

### **Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.



## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af modtagne udbytter, der indregnes, når selskabet har erhvervet endelig ret hertil, hvilket typisk er på tidspunktet for afholdelse af generalforsamling i den tilknyttede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

### **Skat**

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

## Balancen

### Finansielle anlægaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vureres som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelse i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattevirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjenester og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udbytte fra kapitalandele indtægtes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	5.471	-59.895
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>5.471</b>	<b>-59.895</b>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	374.969	347.499
Andre finansielle indtægter	0	719
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-312</u>	<u>0</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>380.128</b>	<b>288.323</b>
3 Skat af ordinært resultat	<u>-1.165</u>	<u>13.178</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>378.963</u></b>	<b><u>301.501</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	171.204	347.499
Overført resultat	<u>99.759</u>	<u>-151.798</u>
	<b><u>378.963</u></b>	<b><u>301.501</u></b>

**Balance pr. 31. december 2018**

Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>576.233</u>	<u>201.264</u>
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>576.233</u></b>	<b><u>201.264</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>576.233</u></b>	<b><u>201.264</u></b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	12.451	337.605
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	112.117
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>12.451</u></b>	<b><u>449.722</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>248.410</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>260.861</u></b>	<b><u>449.722</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u><u>837.094</u></u></b>	<b><u><u>650.986</u></u></b>

**Balance pr. 31. december 2018**

Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
	322.468	151.264
Overført resultat	347.961	248.202
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
<b>5 Egenkapital</b>	<b><u>828.429</u></b>	<b><u>555.266</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Andre hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Selskabsskat	1.165	88.220
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>8.665</u></b>	<b><u>95.720</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>8.665</u></b>	<b><u>95.720</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>837.094</u></b>	<b><u>650.986</u></b>
	<b>Note</b>	
Pantsætninger og sikkerheder	6	
Eventualposter mv.	7	

## Noter

### 1 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede

### 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af resultat efter skat	374.969	347.499
Ændring af ureal. intern fortjeneste på varebeholdninger	0	0
Afskrivning på goodwill	0	0
	<u>          </u>	<u>          </u>
I alt	<u>374.969</u>	<u>347.499</u>

### 3 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	1.165	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>          </u>	<u>          </u>
I alt	<u>1.165</u>	<u>0</u>

#### Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	0	0
Skattemæssige underskud	0	0
	<u>          </u>	<u>          </u>
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%/24,5%	0	0
	<u>          </u>	<u>          </u>

Udskudt skat er ikke aktiveret.

#### 4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. januar 2018	253.765
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>253.765</b>
Nettoopskrivninger 1. januar 2018	-52.501
Andel i årets resultat	374.969
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger 31. december 2018</b>	<b>322.468</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>576.233</b>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2018	201.264
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Copla Legepladser ApS	1.152.466	751.202	50 %	576.233

selskabet har hjemsted i Danmark.

#### 5 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2018	Udloddet ordinært udbytte for 2018	Årets resultat	Egenkapital 31. december 2018
Selskabskapital	50.000	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivninger	151.264	0	171.204	322.468
Overført resultat	248.202	0	99.759	347.961
Foreslået udbytte	105.800	-105.800	108.000	108.000
<b>I alt</b>	<b>555.266</b>	<b>-105.800</b>	<b>378.963</b>	<b>828.429</b>

#### 6 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

#### 7 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.