

**Holdingselskabet WJN ApS**  
**Buskelundhøjen 7**  
**8600 Silkeborg**

**CVR-nr. 39 37 03 52**

**Årsrapport for**  
**1. oktober 2018 - 30. september 2019**  
**(Selskabets 2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2019

**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Holdingselskabet WJN ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18. december 2019

Direktion:

Claus Wann Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Holdingselskabet WJN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet WJN ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 vedrørende 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 etiske 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 årsregnskabsloven.

Aarhus, den 18. december 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE29462

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Holdingselskabet WJN ApS  
Buskelundhøjen 7  
8600 Silkeborg

CVR nr.: 39 37 03 52

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

**Direktion:**

Claus Wann Jensen

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

# Anvendt regnskabspraksis

## GENERELT

Årsrapporten for Holdingselskabet WJN ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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 moderselskabets 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 anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

#### Tilgodehavender

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

#### Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-128.389</b>	<b>-25.001</b>
Resultat af kapitalinteresser	1	167.163	30.719
Finansielle indtægter	2	1.051.626	409.821
Finansielle omkostninger	3	<u>1.057.887</u>	<u>411.073</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>32.513</b>	<b>4.466</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-29.623</u>	<u>-5.776</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>62.136</u></b>	<b><u>10.242</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		62.136	10.242
Overført fra tidligere år		<u>10.242</u>	<u>0</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>72.378</u></b>	<b><u>10.242</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		<u>72.378</u>	<u>10.242</u>
<b>I alt</b>		<b><u>72.378</u></b>	<b><u>10.242</u></b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>292.882</u>	<u>55.719</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>292.882</u></b>	<b><u>55.719</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>292.882</u></b>	<b><u>55.719</u></b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		31.086.447	13.934.821
Andre tilgodehavender		<u>35.399</u>	<u>5.776</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>31.121.846</u></b>	<b><u>13.940.597</u></b>
Likvide beholdninger		<u>8.611</u>	<u>84.999</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>8.611</u></b>	<b><u>84.999</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>31.130.456</u></b>	<b><u>14.025.596</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>31.423.338</u></b>	<b><u>14.081.315</u></b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overført overskud	5	72.378	10.242
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>122.378</b>	<b>60.242</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		31.113.363	13.909.063
Gæld til associerede virksomheder		175.597	102.010
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>31.288.960</b>	<b>14.011.073</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	10.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>12.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>31.300.960</b>	<b>14.021.073</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>31.423.338</b>	<b>14.081.315</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Eventualposter	7		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Resultat af kapitalinteresser</b>	<b>2018/19</b>	<b>2018</b>	
	Andel af resultat fra Skovvejen 1 Holding ApS	-25.000	0	
	Andel af resultat fra M. P. Bruunsgade 46 ApS	196.516	30.719	
	Andel af resultat fra Bergensgade 11 ApS	-4.353	0	
	<b>Resultat af kapitalinteresser i alt</b>	<b>167.163</b>	<b>30.719</b>	
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2018/19</b>	<b>2018</b>	
	Øvrige finansielle indtægter	1.051.626	409.821	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>1.051.626</b>	<b>409.821</b>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2018/19</b>	<b>2018</b>	
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.050.580	409.063	
	Finansielle omkostninger associerede virksomheder	5.657	2.010	
	Øvrige finansielle omkostninger	1.650	0	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>1.057.887</b>	<b>411.073</b>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2018/19</b>	<b>2018</b>	
	Årets aktuelle skat	0	0	
	Årets udskudte skat	0	0	
	Sambeskatningsbidrag	-29.623	-5.776	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-29.623</b>	<b>-5.776</b>	
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	50.000	10.242	60.242
	Årets resultat	0	62.136	62.136
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>72.378</b>	<b>122.378</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab og derved at besidde kapitalandele samt hermed beslægtede aktiviteter.

### 7 Eventualposter

#### **Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Holdingselskabet WJN ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Claus Wann Jensen

---

Som Direktion NEM ID  
PID: 9208-2002-2-223928579970  
Tidspunkt for underskrift: 19-12-2019 kl.: 13:53:07  
Underskrevet med NemID

## Henning Juel Møller

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1155288592991  
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2019 kl.: 10:28:45  
Underskrevet med NemID

## Claus Wann Jensen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-223928579970  
Tidspunkt for underskrift: 20-12-2019 kl.: 10:39:51  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 4eb7e911Zgpp32062241

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).