



WWJ Holding ApS

Julsøvej 240 C 240
8600 Silkeborg
CVR-nr. 41296046

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
09.02.2021

Anni Jacobsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2019/20	9
Koncernens balance pr. 30.09.2020	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2019/20	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2019/20	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2019/20	18
Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2020	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2019/20	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

WWJ Holding ApS

Julsøvej 240 C 240

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 41296046

Stiftelsesdato: 08.04.2020

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

Direktion

Anni Jacobsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for WWJ Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Årsrapporten indstilles til direktionens godkendelse.

Silkeborg, den 09.02.2021

Direktion

Anni Jacobsen

direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i WWJ Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for WWJ Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskabet og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskabet og årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 09.02.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11671

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	26.629	28.603	27.029	27.324	26.765
Driftsresultat	7.475	10.080	8.531	9.206	9.526
Resultat af finansielle poster	(609)	(1.514)	(1.241)	1.876	3.158
Årets resultat	5.277	6.621	5.635	8.588	9.851
Balancesum	106.236	98.381	94.954	98.349	93.936
Investeringer i materielle aktiver	707	214	181	252	53
Egenkapital	79.535	79.057	77.237	76.402	72.615
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	6,7	8,5	14,6	11,5	14,1
Soliditetsgrad (%)	74,87	80,36	81,34	77,68	77,30

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet omfatter primært engrossalg af automation, belysning og el-materiel.

Selskabets aktivitet omfatter besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2019/2020 afsluttedes med et resultat på 5,3 mio. kr. i koncernen og moderselskabet.

Covid-19-virus og deraf følgende nedlukninger, har påvirket koncernens planlagte markedsmæssige aktivitetsniveau siden marts måned.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet af Covid-19-virus har udviklet sig yderligere efter statusdagen og medført tiltag fra myndighederne, som potentielt kan blive mere langvarige for at dæmme op for smittespredningen. Dette kan derfor få samfundsøkonomiske konsekvenser, som bliver mere markante end i det forgangne regnskabsår og i et sådant scenarie kan koncernen også blive påvirket negativt.

Koncernens resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		26.628.518	28.602.882
Personaleomkostninger	2	(18.468.690)	(17.850.713)
Af- og nedskrivninger	3	(685.066)	(672.470)
Driftsresultat		7.474.762	10.079.699
Andre finansielle indtægter	4	1.063.867	1.308.332
Andre finansielle omkostninger	5	(1.673.121)	(2.822.716)
Resultat før skat		6.865.508	8.565.315
Skat af årets resultat	6	(1.588.445)	(1.944.683)
Årets resultat	7	5.277.063	6.620.632

Koncernens balance pr. 30.09.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		5.951.685	6.525.430
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		879.915	431.925
Indretning af lejede lokaler		39.509	41.517
Materielle aktiver	8	6.871.109	6.998.872
Andre tilgodehavender		109.276	107.133
Finansielle aktiver	9	109.276	107.133
Anlægsaktiver		6.980.385	7.106.005
Fremstillede varer og handelsvarer		16.679.697	17.108.797
Varebeholdninger		16.679.697	17.108.797
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.838.311	18.564.543
Andre tilgodehavender		2.004.349	464.752
Tilgodehavende skat		493.060	299.948
Periodeafgrænsningsposter	10	34.808	22.957
Tilgodehavender		24.370.528	19.352.200
Andre værdipapirer og kapitalandele		43.272.029	42.684.336
Værdipapirer og kapitalandele		43.272.029	42.684.336
Likvide beholdninger		14.933.259	12.130.152
Omsætningsaktiver		99.255.513	91.275.485
Aktiver		106.235.898	98.381.490

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital	11	40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		74.694.549	74.217.486
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.800.000	4.800.000
Egenkapital		79.534.549	79.057.486
Udskudt skat	12	5.141	209.057
Hensatte forpligtelser		5.141	209.057
Skyldig skat		1.161.347	1.246.631
Langfristede gældsforpligtelser		1.161.347	1.246.631
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.918.640	10.993.969
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		24.514	23.571
Anden gæld		10.591.707	6.850.776
Kortfristede gældsforpligtelser		25.534.861	17.868.316
Gældsforpligtelser		26.696.208	19.114.947
Passiver		106.235.898	98.381.490
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Transaktioner med nærtstående parter	16		
Dattervirksomheder	17		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	74.217.486	4.800.000	79.057.486
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(4.800.000)	(4.800.000)
Årets resultat	0	477.063	4.800.000	5.277.063
Egenkapital ultimo	40.000	74.694.549	4.800.000	79.534.549

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Driftsresultat		7.474.762	10.079.699
Af- og nedskrivninger		685.066	672.470
Ændringer i arbejdskapital	13	3.270.429	(1.123.524)
Pengestrømme vedrørende primær drift		11.430.257	9.628.645
Modtagne finansielle indtægter		993.853	1.197.156
Betalte finansielle omkostninger		(203.076)	(227.589)
Refunderet/(betalt) skat		(2.000.742)	(1.789.034)
Pengestrømme vedrørende drift		10.220.292	8.809.178
Køb mv. af materielle aktiver		(709.447)	(215.900)
Salg af materielle aktiver		150.000	40.000
Andre pengestrømme vedrørende investeringer		(2.057.738)	(3.365.665)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(2.617.185)	(3.541.565)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		7.603.107	5.267.613
Udbetalt udbytte		(4.800.000)	(4.800.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(4.800.000)	(4.800.000)
Ændring i likvider		2.803.107	467.613
Likvider primo		12.130.152	11.662.539
Likvider ultimo		14.933.259	12.130.152
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		14.933.259	12.130.152
Likvider ultimo		14.933.259	12.130.152

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet af Covid-19-virus har udviklet sig yderligere efter statusdagen og medført tiltag fra myndighederne, som potentielt kan blive mere langvarige for at dæmme op for smittespredningen. Dette kan derfor få samfundsøkonomiske konsekvenser, som bliver mere markante end i det forgangne regnskabsår og i et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt.

2 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	16.741.035	16.162.610
Pensioner	1.021.977	1.004.503
Andre omkostninger til social sikring	705.678	683.600
	18.468.690	17.850.713
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	32	31

Med henvisning til ÅRL § 98 b, stk. 3 oplyses ikke ledelsesvederlag.

3 Af- og nedskrivninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	737.409	712.470
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(52.343)	(40.000)
	685.066	672.470

4 Andre finansielle indtægter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Renteindtægter i øvrigt	743.262	855.314
Øvrige finansielle indtægter	320.605	453.018
	1.063.867	1.308.332

5 Andre finansielle omkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	73.775	88.416
Dagsværdireguleringer	1.470.045	2.595.127
Øvrige finansielle omkostninger	129.301	139.173
	1.673.121	2.822.716

6 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	1.792.361	2.012.834
Ændring af udskudt skat	(203.916)	(68.151)
	1.588.445	1.944.683

7 Forslag til resultatdisponering

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	4.800.000	4.800.000
Overført resultat	477.063	1.820.632
	5.277.063	6.620.632

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	18.145.245	3.905.820	50.200
Tilgange	0	707.304	0
Afgange	0	(222.699)	0
Kostpris ultimo	18.145.245	4.390.425	50.200
Af- og nedskrivninger primo	(11.619.815)	(3.473.895)	(8.683)
Årets afskrivninger	(573.745)	(161.656)	(2.008)
Tilbageførsel ved afgang	0	125.041	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(12.193.560)	(3.510.510)	(10.691)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.951.685	879.915	39.509

9 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	107.133
Tilgange	2.143
Kostpris ultimo	109.276
Regnskabsmæssig værdi ultimo	109.276

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger.

11 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
A-anparter	4.000	1	4.000
B-anparter	36.000	1	36.000
	40.000		40.000

12 Udskudt skat

Bevægelser i året	2019/20 kr.
Primo	209.057
Indregnet i resultatopgørelsen	(203.916)
Ultimo	5.141

Udskudt skat består af forskelle i regnskabsmæssig og skattemæssig behandling af driftsmidler, ejendomme og periodeafgrænsningsposter.

13 Ændring i arbejdskapital

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Ændring i varebeholdninger	429.100	(1.345.410)
Ændring i tilgodehavender	(4.825.216)	(1.040.484)
Ændring i leverandørgæld mv.	3.924.671	604.893
Andre ændringer	3.741.874	657.477
	3.270.429	(1.123.524)

14 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Koncernen har indgået en lejeforpligtelse i Slagelse med 220 t.kr. pr. år. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst skadesløsbrev til Nordea på 1 mio. kr. Koncernen har ikke mellemværender med Nordea.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 5.952 t.kr.

16 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

17 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Willum Jacobsen Holding A/S	Silkeborg	A/S	100
Jens A. Jacobsen, Aalborg A/S	Aalborg	A/S	100
Wisbech Ejendomme A/S	Silkeborg	A/S	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(20.000)	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.292.663	0
Resultat før skat		5.272.663	0
Skat af årets resultat	1	4.400	0
Årets resultat	2	5.277.063	0

Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		79.550.149	0
Finansielle aktiver	3	79.550.149	0
Anlægsaktiver		79.550.149	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.796.026	0
Tilgodehavender		1.796.026	0
Omsætningsaktiver		1.796.026	0
Aktiver		81.346.175	0

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		40.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.292.663	0
Overført overskud eller underskud		69.401.886	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.800.000	0
Egenkapital		79.534.549	0
Skyldig skat		1.791.626	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.791.626	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		20.000	0
Gældsforpligtelser		1.811.626	0
Passiver		81.346.175	0
Eventualforpligtelser	5		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	6		
Transaktioner med nærtstående parter	7		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	40.000	0	74.217.486	0	74.257.486
Årets resultat	0	5.292.663	(4.815.600)	4.800.000	5.277.063
Egenkapital ultimo	40.000	5.292.663	69.401.886	4.800.000	79.534.549

Modervirksomhedens noter

1 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Refusion i sambeskatning	(4.400)	0
	(4.400)	0

2 Forslag til resultatdisponering

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	4.800.000	0
Overført resultat	477.063	0
	5.277.063	0

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Tilgange	74.257.486
Kostpris ultimo	74.257.486
Andel af årets resultat	5.292.663
Opskrivninger ultimo	5.292.663
Regnskabsmæssig værdi ultimo	79.550.149

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.
Skyldig skat	1.791.626
	1.791.626

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Anni Jacobsen, 8600 Silkeborg, er ultimativ ejer og har majoriteten af stemmerettighederne i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

7 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Da moderselskabet er stiftet i året udgør 2019/20 første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter WWJ Holding ApS (modervirksomheden) samt de 100 % ejede datterselskaber, Willum Jacobsen Holding A/S, Jens A. Jacobsen, Aalborg A/S og Wisbech Ejendomme A/S.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	25 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

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

af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Anden gæld omfatter offentlig gæld samt skyldige lønrelaterede poster.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Andre pengestrømme vedrørende investeringer består af køb og salg af værdipapirer.

Likvider omfatter likvide beholdninger i balancen.