

# Willesen Import A/S

Kallehave 37 Høruphav, 6470 Sydals

CVR-nr. 45 52 02 18



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. marts 2017

Som dirigent:

Henrik Willes



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Willesen Import A/S for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 31. marts 2017  
Direktion:



Henrik Willesen

Bestyrelse:



Henrik Willesen  
formand



Poul Jacob Skovgaard



Per Marquard Kramer

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Willesen Import A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Willesen Import A/S for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres ansvar.

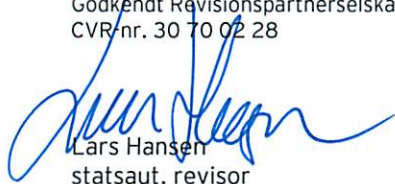
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 31. marts 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Hansen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Willesen Import A/S
Adresse, postnr., by	Kallehave 37 Høruphav, 6470 Sydals
CVR-nr.	45 52 02 18
Stiftet	7. februar 1965
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. november 2015 - 31. oktober 2016
Hjemmeside	<a href="http://www.willesen.dk">www.willesen.dk</a>
Telefon	74 41 67 00
Bestyrelse	Henrik Willesen, formand Poul Jacob Skovgaard Per Marquard Kramer
Direktion	Henrik Willesen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg
Bankforbindelse	Sydbank A/S

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af import og salg af natursten.

#### Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

##### *Going concern*

Selskabet befinder sig en i kapitaltabssituation.

Virksomhedens ledelse vurderer samlet set, og ud fra modtaget finansieringstilsagn fra moderselskabet, at virksomhedens kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at gennemføre den planlagte drift i regnskabsåret 2016/17 og at egenkapitalen vil blive genetableret via fremtidig drift. Ledelsen aflægges som følge heraf årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 190.287 kr. mod 329.389 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. oktober 2016 udviser en negativ egenkapital på -256.200 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	569.681	368.258
2	Personaleomkostninger	-593.828	-529.560
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-92.736	-92.736
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-116.883</b>	<b>-254.038</b>
3	Finansielle indtægter	2.282	3.231
4	Finansielle omkostninger	-75.686	-78.582
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-190.287</b>	<b>-329.389</b>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-190.287</b>	<b>-329.389</b>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-190.287	-329.389
		-190.287	-329.389

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

## Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	1.660.833	1.710.573
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>121.841</u>	<u>164.837</u>
		<u>1.782.674</u>	<u>1.875.410</u>
6	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>14.760</u>	<u>15.893</u>
		<u>14.760</u>	<u>15.893</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.797.434</u>	<u>1.891.303</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>392.338</u>	<u>379.261</u>
		<u>392.338</u>	<u>379.261</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	223.263	151.331
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	20.461	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>21.161</u>	<u>20.405</u>
		<u>264.885</u>	<u>171.736</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>657.223</u>	<u>550.997</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.454.657</u>	<u>2.442.300</u>



## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

## Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-756.200	-565.913
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-256.200</u>	<u>-65.913</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	830.243	909.174
		<u>830.243</u>	<u>909.174</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	80.000	79.200
	Gæld til banker	169.066	87.587
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.932	82.353
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.252.737	1.141.968
	Anden gæld	267.147	205.676
	Periodeafgrænsningsposter	2.732	2.255
		<u>1.880.614</u>	<u>1.599.039</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.710.857</u>	<u>2.508.213</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>2.454.657</u></u>	<u><u>2.442.300</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. november 2015	500.000	-565.913	-65.913
Årets resultat	0	-190.287	-190.287
Egenkapital 31. oktober 2016	<u>500.000</u>	<u>-756.200</u>	<u>-256.200</u>

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Willesen Import A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Grunde afskrives ikke.

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

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

##### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

## Noter

kr.	2015/16	2014/15	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	522.045	469.541	
Pensioner	56.419	52.766	
Andre omkostninger til social sikring	5.105	5.147	
Andre personaleomkostninger	10.259	2.106	
	<u>593.828</u>	<u>529.560</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>	
Antal ansatte på balancedagen	<u>2</u>	<u>2</u>	
<b>3 Finansielle indtægter</b>			
Valutakursreguleringer	0	1.756	
Andre finansielle indtægter	2.282	1.475	
	<u>2.282</u>	<u>3.231</u>	
<b>4 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	35.833	25.990	
Valutakursreguleringer	1.756	0	
Andre finansielle omkostninger	38.097	52.592	
	<u>75.686</u>	<u>78.582</u>	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. november 2015	<u>2.137.872</u>	<u>408.531</u>	<u>2.546.403</u>
Kostpris 31. oktober 2016	<u>2.137.872</u>	<u>408.531</u>	<u>2.546.403</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2015	427.299	243.694	670.993
Årets afskrivninger	49.740	42.996	92.736
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2016	<u>477.039</u>	<u>286.690</u>	<u>763.729</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016	<u>1.660.833</u>	<u>121.841</u>	<u>1.782.674</u>

## Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Noter

#### 6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. november 2015	4.710
Kostpris 31. oktober 2016	4.710
Værdireguleringer 1. november 2015	11.183
Valutakursregulering	-1.133
Værdireguleringer 31. oktober 2016	10.050
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016	14.760

#### 7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 569.325 (2014/15: 659 t.kr.) senere end 5 år fra balancedagen.

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Hans Willesen & Søn Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, 169 t.kr., er der stillet sikkerhed af tredjemand.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 910 t.kr., er afgivet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2016 udgør kr. 1.661 t.kr.

#### 10 Nærtstående parter

Willesen Import A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Hans Willesen & Søn Holding ApS	Kallehave 37, Høruphav, 6470 Sydals.