

Willesen Import A/S

Kallehave 37 Høruphav, 6470 Sydals

CVR-nr. 45 52 02 18

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2017

Dirigent:

Henrik Tøtten



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Willesen Import A/S for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 20. december 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 2016 - 31. oktober 2017 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 20. december 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Christian Svane Christiansen
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 2016 - 31. oktober 2017
Hjemmeside	www.willesen.dk
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

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af import og salg af natursten.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Going concern

Selskabet befinder sig i en 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 2017/18 og at egenkapitalen vil blive genetableret via fremtidig drift. Ledelsen aflægger som følge heraf årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på 47.693 kr. mod et underskud på 190.287 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. oktober 2017 udviser en negativ egenkapital på 303.893 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 2016 - 31. oktober 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	705.314	565.639
2	Personaleomkostninger	-603.187	-593.828
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-92.736	-92.736
	Resultat før finansielle poster	9.391	-120.925
	Finansielle indtægter	10.049	2.282
3	Finansielle omkostninger	-67.133	-71.644
	Resultat før skat	-47.693	-190.287
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-47.693	-190.287
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-47.693	-190.287
		-47.693	-190.287

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.611.093	1.660.833
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.845	121.841
		<u>1.689.938</u>	<u>1.782.674</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	17.328	14.760
		<u>17.328</u>	<u>14.760</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.707.266</u>	<u>1.797.434</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	363.141	392.338
		<u>363.141</u>	<u>392.338</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	244.526	223.263
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.517	20.461
	Periodeafgrænsningsposter	19.340	21.161
		<u>266.383</u>	<u>264.885</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>629.524</u>	<u>657.223</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.336.790</u>	<u>2.454.657</u>

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-803.893	-756.200
	Egenkapital i alt	<u>-303.893</u>	<u>-256.200</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	750.664	830.243
		<u>750.664</u>	<u>830.243</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	81.000	80.000
	Gæld til banker	199.898	169.066
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.572	108.932
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.220.498	1.252.737
	Anden gæld	304.072	267.147
	Periodeafgrænsningsposter	2.979	2.732
		<u>1.890.019</u>	<u>1.880.614</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.640.683</u>	<u>2.710.857</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.336.790</u></u>	<u><u>2.454.657</u></u>

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

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. november 2016	500.000	-756.200	-256.200
Overført via resultatdisponering	0	-47.693	-47.693
Egenkapital 31. oktober 2017	<u>500.000</u>	<u>-803.893</u>	<u>-303.893</u>

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Willesen Import A/S for 2016/17 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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Grunde afskrives ikke.

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 indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. 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 aktiver 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 2016 - 31. oktober 2017

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 diskonterings-sats 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 nettorealiseringsværdi.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 2016 - 31. oktober 2017

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 nettorealisationsværdien.

kr.	2016/17	2015/16	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	527.653	522.045	
Pensioner	56.868	56.419	
Andre omkostninger til social sikring	5.077	5.105	
Andre personaleomkostninger	13.589	10.259	
	<u>603.187</u>	<u>593.828</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>	
Antal ansatte på balancedagen	<u>2</u>	<u>2</u>	
3 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	36.543	35.833	
Valutakursreguleringer	0	1.756	
Andre finansielle omkostninger	30.590	34.055	
	<u>67.133</u>	<u>71.644</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. november 2016	2.137.872	408.531	2.546.403
Kostpris 31. oktober 2017	2.137.872	408.531	2.546.403
Af- og nedskrivninger 1. november 2016	477.039	286.690	763.729
Årets afskrivninger	49.740	42.996	92.736
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2017	526.779	329.686	856.465
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2017	<u>1.611.093</u>	<u>78.845</u>	<u>1.689.938</u>

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u>
Kostpris 1. november 2016	4.710
Kostpris 31. oktober 2017	4.710
Værdireguleringer 1. november 2016	10.050
Valutakursregulering	2.568
Værdireguleringer 31. oktober 2017	12.618
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2017	17.328

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 503.844 kr. (2015/16: 569 t.kr.) senere end 5 år fra balancedagen.

7 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.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 849 t.kr., er afgivet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2017 udgør kr. 1.611 t.kr.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold

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

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