

Willaume Ejendomme ApS

Hersegade 5 B, 4000 Roskilde

CVR-nr. 73 50 54 10

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2016.


Michael Willaume
Dirigent

RIR • REVISION
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Himmelev Bygade 70
Postbox 116
4000 Roskilde
CVR-nr. 33 78 05 24

T: 4636 6000
F: 4636 0770
E: rir@rir.dk
www.rir.dk

Uafhængigt medlem af
RevisorGruppen Danmark
og BKR International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Willaume Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

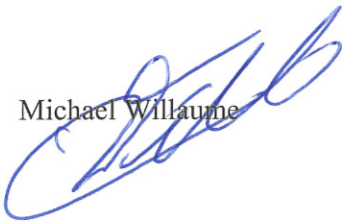
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. december 2016

Direktion

Michael Willaume



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Willaume Ejendomme ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Willaume Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har aflagt årsrapport for selskabet for sent, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Roskilde, den 23. december 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24



Dan Rasmus Petersen
statsautoriseret revisor



Søren Nejstgaard Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Willaume Ejendomme ApS Hersegade 5 B 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 73 50 54 10
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Michael Willaume
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S, Algade 16, 4000 Roskilde
Dattervirksomhed	Hersegade ApS, Roskilde

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	114.797	-215
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.712	-19
Resultat før finansielle poster	96.085	-234
Øvrige finansielle omkostninger	-10.001	-12
Resultat før skat	86.084	-246
2 Skat af årets resultat	-26.711	-22
Årets resultat	59.373	-268
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	59.373	0
Disponeret fra overført resultat	0	-268
Disponeret i alt	59.373	-268

Balance 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	1.205.819	1.224
4 Projektbeholdning	149.592	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.355.411</u>	<u>1.224</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.478.726	1.610
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.478.726</u>	<u>1.610</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.834.137</u>	<u>2.834</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	297.451	147
Andre tilgodehavender	12.584	5
Tilgodehavender i alt	<u>310.035</u>	<u>152</u>
Likvide beholdninger	<u>1.187</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>311.222</u>	<u>152</u>
Aktiver i alt	<u>3.145.359</u>	<u>2.986</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	200.000	200
7	Overført resultat	1.368.945	1.310
	Egenkapital i alt	1.568.945	1.510
Gældsforpligtelser			
8	Kreditinstitutter i øvrigt	651.534	765
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	651.534	765
	Kortfristet del af langfristet gæld	100.000	80
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	40
	Gæld til tilknyttede virksomheder	757.601	569
	Selskabsskat	26.711	22
	Anden gæld	10.568	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	924.880	711
	Gældsforpligtelser i alt	1.576.414	1.476
	Passiver i alt	3.145.359	2.986
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved ejendomsbesiddelse samt rådgivning.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	26.711	22
	<u>26.711</u>	<u>22</u>

3. Grunde og bygninger

Kostpris 1. juli 2015	1.467.787	1.468
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.467.787</u>	<u>1.468</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-243.256	-225
Årets afskrivninger	-18.712	-19
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-261.968</u>	<u>-244</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.205.819</u>	<u>1.224</u>

4. Projektbeholdning

Tilgang i årets løb	149.592	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>149.592</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>149.592</u>	<u>0</u>

Selskabet har afholdt omkostninger til udarbejdelse af byggeprojekt i Trekroner, Roskilde. Projektbeholdningen er værdiansat til kostpris, da det er ledelsens forventning, at projektet bliver realiseret og dermed kan udnyttes med økonomisk gevinst. Realiseres afvigelser i forhold til det forventede, kan det påvirke den indregnede værdi.

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	137.222	262
Afgang i årets løb	0	-125
Kostpris 30. juni 2016	137.222	137
Opskrivninger 1. juli 2015	-137.222	-262
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	125
Opskrivninger 30. juni 2016	-137.222	-137
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Hersegade ApS	Roskilde	100 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	200.000	200
	200.000	200
Anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	1.309.572	1.578
Årets overførte overskud eller underskud	59.373	-268
	1.368.945	1.310
8. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	751.534	845
Heraf forfalder inden for 1 år	-100.000	-80
	651.534	765
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	251.534	445

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, nom. 1.900 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.206 t.kr.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Willaume ApS, CVR-nr. 20 64 95 77 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Willaume Ejendomme ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	TDKK 1.000

Projektbeholdning

Projektbeholdning omfatter igangværende projekter for egen regning.

Projektbeholdningen måles til kostpris ved anskaffelsen. Efterfølgende reguleres projektbeholdningen til opgjort markedsværdi, der er opgjort på grundlag af en forventede udnyttelsesværdi for selskabet eller ved salg.

Anvendt regnskabspraksis

Opskrivninger føres direkte på egenkapitalen.

Nedskrivning og tab ved afståelse føres som af- og nedskrivning på materielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Willaume Ejendomme ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.