

Årsrapport 2014

CVR-nr. 33 06 30 24

WSBR Holding ApS

Hasselkær 38

Felsted

6200 Aabenraa

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. januar 2015

Jørgen Leif Svane
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for WSBR Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 30. januar 2015

Direktion

Jørgen Leif Svane

Benjamin Riisgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WSBR Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for WSBR Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 30. januar 2015

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

WSBR Holding ApS

Hasselkær 38

Felsted

6200 Aabenraa

CVR-nr.: 33 06 30 24

Stiftet: 12. juli 2010

Hjemsted: Aabenraa Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

5. regnskabsår

Direktion

Jørgen Leif Svane

Benjamin Riisgaard

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab,

Hovedvejen 56, 2600 Glostrup

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttoresultat udgør -127 t.kr. mod -498 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 305 t.kr. mod 1.075 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WSBR Holding 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.

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

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

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 WSBR Holding ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttotab	-127.487	-498.416
Andre finansielle indtægter	678.028	1.932.900
1 Øvrige finansielle omkostninger	-144.987	-1.153
Resultat før skat	405.554	1.433.331
2 Skat af årets resultat	-100.916	-358.495
Årets resultat	304.638	1.074.836
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	66.385.102	10.000.000
Disponeret fra overført resultat	-66.080.464	-8.925.164
Disponeret i alt	304.638	1.074.836

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2014	2013
Anlægsaktiver			
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	29.331.238	38.861.239
	Finansielle anlægsaktiver i alt	29.331.238	38.861.239
	Anlægsaktiver i alt	29.331.238	38.861.239
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	18.456	0
	Andre tilgodehavender	37.190.000	37.327.500
	Tilgodehavender i alt	37.208.456	37.327.500
	Likvide beholdninger	80.908	445.828
	Omsætningsaktiver i alt	37.289.364	37.773.328
	Aktiver i alt	66.620.602	76.634.567

Balance 31. december

Passiver			
Note		2014	2013
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	0	66.080.464
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	66.385.102	10.000.000
Egenkapital i alt		66.465.102	76.160.464
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	47.100
	Anden gæld	155.500	427.003
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	155.500	474.103
Gældsforpligtelser i alt		155.500	474.103
Passiver i alt		66.620.602	76.634.567
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	1.126	506
Andre renteomkostninger	<u>143.861</u>	<u>647</u>
	<u>144.987</u>	<u>1.153</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	197.925
Sambeskatningsbidrag	<u>100.916</u>	<u>160.570</u>
	<u>100.916</u>	<u>358.495</u>
	 <u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2014	37.758.370	39.022.371
Tilgang i årets løb	20.714.580	33.285.677
Afgang i årets løb	<u>-30.700.438</u>	<u>-34.549.678</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>27.772.512</u>	<u>37.758.370</u>
 Opskrivninger 1. januar 2014	1.102.869	209.355
Årets opskrivninger	<u>455.857</u>	<u>893.514</u>
Opskrivninger 31. december 2014	<u>1.558.726</u>	<u>1.102.869</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>29.331.238</u>	<u>38.861.239</u>
 4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	66.080.464	78.577.058
Årets overførte overskud eller underskud	-66.080.464	-8.925.164
Ekstraordinært udbytte	<u>0</u>	<u>-3.571.430</u>
	<u>0</u>	<u>66.080.464</u>
 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2014	10.000.000	322.000
Udloddet udbytte	-10.000.000	-322.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>66.385.102</u>	<u>10.000.000</u>
	<u>66.385.102</u>	<u>10.000.000</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DJWS Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. oktober 2013 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.