

**WELLTEK APS**

**ÅRSRAPPORT**

**2011/12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 19. december 2012

---

Ole Hjørringgaard

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|                                                 | <b>Side</b> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |             |
| Selskabsoplysninger.....                        | 2           |
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning.....                          | 3           |
| Den uafhængige revisors erklæringer.....        | 4           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Ledelsesberetning.....                          | 5           |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis.....                   | 6-8         |
| Resultatopgørelse.....                          | 9           |
| Balance.....                                    | 10          |
| Noter.....                                      | 11          |

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Welltek ApS  
Egevej 60  
9480 Løkken

CVR-nr.: 29 77 30 33  
Stiftet: 16. juni 2006  
Hjemsted: Hjørring  
Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

**Direktion**

Jan Bukh Møldrup  
Ole Hjørringgaard

**Revision**

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Welltek ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 19. december 2012

Direktion

---

Jan Bukh Møldrup

---

Ole Hjørringgaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejerne i Welltek ApS*

#### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Welltek ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 vores revision 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

Aalborg, den 19. december 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben Gyde Jensen  
Statsautoriseret revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab og forventer, at selskabet ved egen indtjening kan reetablere sin kapital.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Welltek ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

|                                                                             | Note | 2011/12<br>kr.    | 2010/11<br>tkr. |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-----------------|
| <b>RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....</b> |      | <b>-1.040.020</b> | <b>630</b>      |
| Eksterne omkostninger.....                                                  |      | -16.415           | -6              |
| <b>DRIFTSRESULTAT.....</b>                                                  |      | <b>-1.056.435</b> | <b>624</b>      |
| Andre finansielle indtægter.....                                            | 1    | 0                 | 5               |
| Andre finansielle omkostninger.....                                         | 2    | -129.559          | -121            |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>                                               |      | <b>-1.185.994</b> | <b>508</b>      |
| Skat af årets resultat.....                                                 | 3    | -144              | 108             |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>                                                  |      | <b>-1.186.138</b> | <b>616</b>      |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                      |      |                   |                 |
| Henlagt af årets overskud.....                                              |      | -377.974          | 378             |
| Anvendt af tidligere års overskud.....                                      |      | -808.164          | 238             |
| <b>I ALT.....</b>                                                           |      | <b>-1.186.138</b> | <b>616</b>      |

# BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER                                               | Note | 2012<br>kr.      | 2011<br>tkr. |
|-------------------------------------------------------|------|------------------|--------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder.....               |      | 1.937.954        | 2.978        |
| Finansielle anlægsaktiver.....                        | 4    | 1.937.954        | 2.978        |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                             |      | <b>1.937.954</b> | <b>2.978</b> |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....      |      | 60.340           | 99           |
| Andre tilgodehavender.....                            |      | 135.425          | 278          |
| Tilgodehavender.....                                  |      | 195.765          | 377          |
| Likvider.....                                         |      | 7.580            | 0            |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                         |      | <b>203.345</b>   | <b>377</b>   |
| <b>AKTIVER.....</b>                                   |      | <b>2.141.299</b> | <b>3.355</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                       |      |                  |              |
| Selskabskapital.....                                  |      | 125.000          | 125          |
| Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... |      | 0                | 378          |
| Overført overskud.....                                |      | -777.855         | 30           |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                               | 5    | <b>-652.855</b>  | <b>533</b>   |
| Gæld til associerede virksomheder.....                |      | 2.717.004        | 2.587        |
| Selskabsskat.....                                     |      | 70.900           | 219          |
| Anden gæld.....                                       |      | 6.250            | 16           |
| Kortfristede gældsforpligtelser.....                  |      | 2.794.154        | 2.822        |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                         |      | <b>2.794.154</b> | <b>2.822</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                                  |      | <b>2.141.299</b> | <b>3.355</b> |

## NOTER

|                                                     | 2011/12<br>kr.       | 2010/11<br>tkr.                                              | Note                 |                 |
|-----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|
| <b>Andre finansielle indtægter</b>                  |                      |                                                              | <b>1</b>             |                 |
| Tilknyttede virksomheder.....                       | 0                    | 5                                                            |                      |                 |
|                                                     | <b>0</b>             | <b>5</b>                                                     |                      |                 |
| <b>Andre finansielle omkostninger</b>               |                      |                                                              | <b>2</b>             |                 |
| Renteomkostninger i øvrigt.....                     | 129.559              | 121                                                          |                      |                 |
|                                                     | <b>129.559</b>       | <b>121</b>                                                   |                      |                 |
| <b>Skat af årets resultat</b>                       |                      |                                                              | <b>3</b>             |                 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 0                    | -30                                                          |                      |                 |
| Regulering skat vedrørende tidligere år.....        | 144                  | -78                                                          |                      |                 |
|                                                     | <b>144</b>           | <b>-108</b>                                                  |                      |                 |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    |                      |                                                              | <b>4</b>             |                 |
|                                                     |                      | Kapitalandele i<br>dattervirk-<br>somheder                   |                      |                 |
| Kostpris 1. juli 2011.....                          |                      | 2.600.000                                                    |                      |                 |
| Kostpris 30. juni 2012.....                         |                      | <b>2.600.000</b>                                             |                      |                 |
| Opskrivninger 1. juli 2011.....                     |                      | 377.974                                                      |                      |                 |
| Årets opskrivninger .....                           |                      | -914.385                                                     |                      |                 |
| Afskrivning på goodwill.....                        |                      | -125.635                                                     |                      |                 |
| Nedskrivninger 30. juni 2012.....                   |                      | <b>-662.046</b>                                              |                      |                 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012.....            |                      | <b>1.937.954</b>                                             |                      |                 |
| <b>Egenkapital</b>                                  |                      |                                                              | <b>5</b>             |                 |
|                                                     | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopsk.<br>efter indre<br>værdi-<br>metode | Overført<br>overskud | I alt           |
| Egenkapital 1. juli 2011.....                       | 125.000              | 377.974                                                      | 30.309               | 533.283         |
| Forslag til årets resultatdisponering.....          |                      | -377.974                                                     | -808.164             | -1.186.138      |
| <b>Egenkapital 30. juni 2012.....</b>               | <b>125.000</b>       | <b>0</b>                                                     | <b>-777.855</b>      | <b>-652.855</b> |

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.