

# **WORTMANN HOLDING AF 1. APRIL 2008 ApS**

Agerbjerg 79  
7400 Herning

Årsrapport  
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**23/11/2021**

---

**Søren Wortmann**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	WORTMANN HOLDING AF 1. APRIL 2008 ApS Agerbjerg 79 7400 Herning
	CVR-nr: 31363985 Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank A/S Sølvgade 24 7400 Herning DK Danmark
<b>Revisor</b>	PARTNER REVISION. STATSAUTORISERETREVISIONSAKTIESELSKAB Ballevej 2 8600 Silkeborg DK Danmark CVR-nr: 15807776 P-enhed: 1002975043

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Wortmann Holding af 1. april 2008 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 og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19/11/2021

**Direktion**

Søren Wortmann

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i WORTMANN HOLDING AF 1. APRIL 2008 ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for WORTMANN HOLDING AF 1. APRIL 2008 ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, 19/11/2021

Tom Østergaard , mne32096  
Statsautoriseret revisor  
PARTNER REVISION. STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 15807776

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift og udlejning af ejendommen Markvænget 35, Hammerum samt at eje aktier eller værdipapirer.

## Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på TDKK 20.186

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Ledelsen forventer positive resultater i de kommende år.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

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.

Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som skat af årets resultat. Indregning af ekstraordinære poster medfører, at den skat, der indregnes i resultatopgørelsen klassificeres som henholdsvis skat af ordinært resultat og skat af ekstraordinært resultat.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Bygninger 50 år

Aktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalinteresser i tilknyttede og associerede virksomheder værdiansættes til anskaffelsessum.

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele værdiansættes til anskaffelsessum.

#### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

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

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen (børskurs).

#### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

**Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af gældens effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>-3.054</b>	<b>-41.597</b>
Personaleomkostninger	1	-84.000	-84.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-8.294	-12.441
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-95.348</b>	<b>-138.038</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	3		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		18.576.853	19.670.269
Andre finansielle indtægter	4	1.767.910	581.958
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-2.834.667
Øvrige finansielle omkostninger	5	-18.901	-610.764
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>20.230.514</b>	<b>16.668.758</b>
Skat af årets resultat	6	-44.938	2.737
<b>Årets resultat</b>		<b>20.185.576</b>	<b>16.671.495</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	110.600
Overført resultat		19.585.576	16.560.895
<b>I alt</b>		<b>20.185.576</b>	<b>16.671.495</b>

## Balance 30. juni 2021

### Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.085.451	1.093.745
<b>Materielle aktiver i alt</b>		<b>1.085.451</b>	<b>1.093.745</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		400	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		564.720	480.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.947.764	1.144.572
Andre tilgodehavender		0	3.972.184
Udskudte skatteaktiver		5.018	3.193
<b>Finansielle aktiver i alt</b>		<b>6.517.902</b>	<b>5.599.949</b>
<b>Langfristede aktiver i alt</b>		<b>7.603.353</b>	<b>6.693.694</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.100.000	0
Tilgodehavende skat		17.858	17.858
Andre tilgodehavender		899	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>20.118.757</b>	<b>17.858</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.207.867	12.075.377
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>11.207.867</b>	<b>12.075.377</b>
Likvide beholdninger		1.298.823	1.365.984
<b>Kortfristede aktiver i alt</b>		<b>32.625.447</b>	<b>13.459.219</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>40.228.800</b>	<b>20.152.913</b>

## Balance 30. juni 2021

### Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		38.689.606	19.104.030
Forslag til udbytte		600.000	110.600
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>39.439.606</b>	<b>19.364.630</b>
Gæld til realkreditinstitutter		727.100	725.872
<b>Langfristede forpligtelser i alt</b>	<b>7</b>	<b>727.100</b>	<b>725.872</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.347	3.364
Gæld til banker		0	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat		28.195	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		32.552	59.047
<b>Kortfristede forpligtelser i alt</b>		<b>62.094</b>	<b>62.411</b>
<b>Forpligtelser i alt</b>		<b>789.194</b>	<b>788.283</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>40.228.800</b>	<b>20.152.913</b>

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Lønninger og gager	84.000	84.000
	<u>84.000</u>	<u>84.000</u>

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Bygninger	8.294	12.441
	<u>8.294</u>	<u>12.441</u>

### 3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægt af kapitalandel i associerede virksomheder	0	19.670.269
Indtægt ved salg af kapitalandele, associerede virksomheder	18.576.853	0
	<u>18.576.853</u>	<u>19.670.269</u>

### 4. Andre finansielle indtægter

Kursreguleringer aktier	1.352.783	0
Renter tilknyttede virksomheder	100.000	0
Andre finansielle indtægter	315.127	581.958
	<u>1.767.910</u>	<u>581.958</u>

### 5. Øvrige finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kursreguleringer	0	298.789
Renteudgifter, prioritetsgæld	6.858	4.870
Låneomkostninger	558	558
Renter associerede virksomheder	0	304.342
Andre finansielle omkostninger	11.485	2.205
	<u>18.901</u>	<u>610.764</u>

## 6. Skat af årets resultat

Aktuel skat	46.763	0
Ændring af udskudt skat	-1.825	-2.737
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>44.938</u>	<u>-2.737</u>

## 7. Langfristede forpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	728.447	1.347	727.100	728.728
	<u>728.447</u>	<u>1.347</u>	<u>727.100</u>	<u>728.728</u>

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 737, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør TDKK 1.085.

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2020/21 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 16. december 2020 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse for selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: TDKK 212.

Hæftelse vedrørende forpligtelse for kildeskatter udgør estimeret maksimalt: TDKK 0.

## 9. Oplysning om bevægelser i dagsværdireserve

	Børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi 30. juni 2021	<u>11.207.867</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>1.352.783</u>

## 10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2020/21</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	0