

# **WYRWIK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

Hovedgaden 28

2970 Hørsholm

CVR-nr. 16563579

## **Årsrapport**

1. juli 2016 - 30. juni 2017

25. regnskabsår

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. december 2017**

---

**Lisbeth Wyrwik  
Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for WYRWIK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 31. december 2017

### **Direktion**

Lisbeth Wyrwik

Direktør

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	WYRWIK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28 2970 Hørsholm
Telefon	4517 0000
E-mail	revision@wyrwik.dk
CVR-nr.	16563579
Stiftelsesdato	30. oktober 1992
Hjemsted	Hørsholm
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Direktion</b>	Lisbeth Wyrwik, Direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drive revisions- og konsulentvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -46.196, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 1.948.532, og en egenkapital på kr. 205.735.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for WYRWIK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

### Ændret regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra regnskabsårets begyndelse implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer i indregning og måling:

Unoterede kapitalandele indregnes til kostpris mod tidligere til indre værdi. Ændringen har betydet, at resultatet for 2015/16 er forøget med kr. 9.825, Andre værdipapirer og kapitalandele er nedskrevet med kr. 209.599 og egenkapitalen er nedsat med kr. 209.599. Ændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen, jf. note 3.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav, som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%

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

### Indtægter fra andre kapitalandele og værdipapirer

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter og udlodninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på de igangværende arbejder uanset den faktisk udførte andel.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er børsnoterede, måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi).

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som for ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.140.640</b>	<b>1.444.300</b>
Personaleomkostninger	1	-1.055.612	-1.161.114
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-152.500	-99.400
<b>Driftsresultat</b>		<b>-67.472</b>	<b>183.786</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		100.000	100.000
Andre finansielle indtægter		1.560	2.737
Finansielle omkostninger		-135.487	-126.914
<b>Resultat før skat</b>		<b>-101.399</b>	<b>159.609</b>
Skat af årets resultat		55.203	-35.999
<b>Årets resultat</b>		<b>-46.196</b>	<b>123.610</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-46.196	123.610
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-46.196</b>	<b>123.610</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		224.100	436.600
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>224.100</b>	<b>436.600</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		350.000	350.000
Andre tilgodehavender		96.461	94.927
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>446.461</b>	<b>444.927</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>670.561</b>	<b>881.527</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.146	3.256
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	1.120.000	1.305.000
Tilgodehavende selskabsskat		769	425
Andre tilgodehavender		0	1.496
Periodeafgrænsningsposter		56.950	84.697
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.230.865</b>	<b>1.394.874</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		33.413	117.924
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>33.413</b>	<b>117.924</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>13.693</b>	<b>5.350</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.277.971</b>	<b>1.518.148</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.948.532</b>	<b>2.399.675</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		5.735	51.931
<b>Egenkapital</b>	3	<b>205.735</b>	<b>251.931</b>
Hensættelser til udskudt skat		147.769	202.972
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>147.769</b>	<b>202.972</b>
Gæld til banker		0	176.357
Anden gæld		0	53.171
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		250.000	500.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>250.000</b>	<b>729.528</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		192.525	219.221
Gæld til banker		203.416	212.353
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.637	63.767
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		507.483	352.972
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		277.967	366.931
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.345.028</b>	<b>1.215.244</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.595.028</b>	<b>1.944.772</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.948.532</b>	<b>2.399.675</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	974.625	1.060.991
Pensioner	60.000	79.750
Andre omkostninger til social sikring	20.987	20.373
	<b>1.055.612</b>	<b>1.161.114</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2

## 2. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	1.120.000	1.305.000
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>1.120.000</b>	<b>1.305.000</b>

## 3. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000	150.780	110.750	461.530
Ændringer som følge af ændret regnskabspraksis		-150.780	-58.819	-209.599
Forslag til årets resultatdisponering			-46.196	-46.196
	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>5.735</b>	<b>205.735</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 4. Eventualforpligtelser

Indskudsforpligtelse over for K/S Restaurant Storebælt udgør kr. 650.000.

## 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Volvo Finans er tinglyst ejerpantebrev i alt kr. 392.796. Den bogførte værdi af pantsat aktiv udgør pr. 30. juni 2017 kr. 224.100. Gælden pr. 30. juni 2017 udgør kr. 31.825.