



statsautoriserede revisorer

WYRWIK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Hovedgaden 28

2970 Hørsholm

CVR-nr. 16563579

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

(Opstillet uden revision eller review)

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. december 2016

Lisbeth Wyrwik
Dirigent

WYRWIK · STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
HOVEDGADEN 28 · POSTBOKS 180 · DK-2970 HØRSHOLM · TEL.: (+45) 4517 0000 · FAX: (+45) 4516 6404
WWW.WYRWIK.DK · E-MAIL: REVISION@WYRWIK.DK · CVR NR. 16563579

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 18. december 2016

Direktion



Lisbeth Wyrwik
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	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 2015 - 30. juni 2016
Direktion	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 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 113.785, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 2.609.274, og en egenkapital på kr. 461.530.

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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Nettoomsætning

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

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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 / 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller 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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 værdipapirer (unoterede anparter) og kapitalandele (K/S Restaurant Storebælt) måles til regnskabsmæssig indre værdi pr. 31. december 2016 med fradrag af udlodninger modtaget i perioden 1. januar - 30. juni 2016.

Andre finansielle tilgodehavender (huslejedeposita) er indregnet til 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

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

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres 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 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.444.300	1.318.292
Personaleomkostninger	1	-1.161.114	-1.075.601
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-99.400	-99.400
Driftsresultat		183.786	143.291
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		89.790	88.554
Finansielle indtægter	2	3.122	85.512
Finansielle omkostninger	3	-126.914	-182.328
Resultat før skat		149.784	135.029
Skat af årets resultat		-35.999	-15.295
Årets resultat		113.785	119.734
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-10.210	12.819
Overført resultat		123.995	106.915
Resultatdisponering		113.785	119.734

Balance 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		436.600	536.000
Materielle anlægsaktiver		436.600	536.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		559.599	569.424
Andre tilgodehavender		94.927	92.953
Finansielle anlægsaktiver		654.526	662.377
Anlægsaktiver		1.091.126	1.198.377
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.256	80.379
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	1.305.000	1.284.657
Tilgodehavende selskabsskat		425	1.291
Andre tilgodehavender		1.496	3.036
Periodeafgrænsningsposter		84.697	66.935
Tilgodehavender		1.394.874	1.436.298
Andre værdipapirer og kapitalandele		117.924	0
Værdipapirer og kapitalandele		117.924	0
Likvide beholdninger		5.350	486.595
Omsætningsaktiver		1.518.148	1.922.893
Aktiver		2.609.274	3.121.270

Balance 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		150.780	160.990
Overført resultat		110.750	-13.245
Egenkapital	5	461.530	347.745
Hensættelser til udskudt skat		202.972	166.973
Hensatte forpligtelser		202.972	166.973
Gæld til banker		176.357	293.922
Anden gæld		53.171	156.392
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		500.000	750.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	729.528	1.200.314
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	219.221	205.197
Gæld til banker		212.353	-2.231
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.767	49.546
Anden gæld		352.972	343.155
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6	366.931	810.571
Kortfristede gældsforpligtelser		1.215.244	1.406.238
Gældsforpligtelser		1.944.772	2.606.552
Passiver		2.609.274	3.121.270
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.060.991	995.236
Pensioner	79.750	60.000
Andre omkostninger til social sikring	20.373	20.365
	<u>1.161.114</u>	<u>1.075.601</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.122	85.512
	<u>3.122</u>	<u>85.512</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	126.914	182.328
	<u>126.914</u>	<u>182.328</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	1.305.000	1.299.535
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	0	-14.878
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>1.305.000</u>	<u>1.284.657</u>

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000	160.990	-13.245	347.745
Forslag til årets resultatdisponering		-10.210	123.995	113.785
	<u>200.000</u>	<u>150.780</u>	<u>110.750</u>	<u>461.530</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	176.357	116.000	0
Anden gæld	53.171	103.221	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	500.000	366.931	0
	<u>729.528</u>	<u>586.152</u>	<u>0</u>

Noter**2015/16****2014/15****7. Eventualforpligtelser**

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

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Volvo Finans er tinglyst ejerpantebreve i alt kr. 656.239. Den bogførte værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2016 kr. 429.600. Gælden pr. 30. juni 2016 udgør kr. 156.392.