

# **WIHLBORG. ØSTERGAARD & HANSEN ApS**

Mågevang 23  
3450 Allerød

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

**21/02/2017**

**Sven Østergaard Hansen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** WIHLBORG. ØSTERGAARD & HANSEN ApS  
Mågevang 23  
3450 Allerød

Telefonnummer: 32960064

Fax: 32967334

CVR-nr: 20043482

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Revisor** Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
Hovedgaden 8  
3460 Birkerød  
DK Danmark  
CVR-nr: 15396105  
P-enhed: 1000916331

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Wihlborg, Østergaard & Hansen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 21/02/2017

## Direktion

Sven Jørn Østergaard Hansen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Wihlborg, Østergaard & Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wihlborg, Østergaard & Hansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, 21/02/2017

Erik Hultquist  
Registreret revisor HD/CAND. MERC. AUD.  
Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
CVR: 15396105

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## **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.

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.

## **Omregning af fremmed valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, 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, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttoresultat:**

Bruttofortjeneste indregnes i resultatopgørelsen som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **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 postering direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventarmåles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne værdi er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender:**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Egenkapital:**

Foreslået udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>942.909</b>	<b>1.105.011</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.162.164	-1.103.035
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-3.347	-2.231
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-222.602</b>	<b>-255</b>
Andre finansielle indtægter .....		6.258	7.841
Øvrige finansielle omkostninger .....		-45.108	-17.251
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-261.452</b>	<b>-9.665</b>
Skat af årets resultat .....		57.519	-296
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-203.933</b>	<b>-9.961</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-203.933	-9.961
<b>I alt .....</b>		<b>-203.933</b>	<b>-9.961</b>



# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		11.156	14.503
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>11.156</b>	<b>14.503</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>11.156</b>	<b>14.503</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		177.763	313.619
Udsudte skatteaktiver .....		157.872	100.353
Andre tilgodehavender .....		54.232	73.947
Periodeafgrænsningsposter .....		62.954	67.993
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>452.821</b>	<b>555.912</b>
Likvide beholdninger .....		165	6.013
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>452.986</b>	<b>561.925</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>464.142</b>	<b>576.428</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-573.130	-369.197
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-448.130</b>	<b>-244.197</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		200.000	200.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Gæld til banker .....		57.473	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		50.883	51.989
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		603.916	568.636
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>712.272</b>	<b>620.625</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>912.272</b>	<b>820.625</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>464.142</b>	<b>576.428</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/2016 kr.	2014/2015 tkr.
Lønninger	1.635.129	1.649
Pensioner	28.352	28
Sociale omkostninger	41.027	32
Lønrefusion	-548.331	-611
Øvrige personaleomkostninger	5.987	5
	<b>1.162.164</b>	<b>1.103</b>

## 2. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo primo	125.000	-369.197	-244.197
Årets resultatdisponering		-203.933	-203.933
<b>Saldo 30/9 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>-573.130</b>	<b>-448.130</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Marketingsvirksomhed

## 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er afhængig af, at der kan opnås tilstrækkelig finansiering og tilfredsstillende fremtidige driftsresultater. Det er ledelsens opfattelse, at begge forhold vil kunne opfyldes, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en operationel lejekontrakt for driftsmateriel med en årlig leje på tkr. 6 og en restløbetid på min. 46 mdr.