

# **WIHLBORG. ØSTERGAARD & HANSEN ApS**

Mågevang 23  
3450 Allerød

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/02/2018**

---

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

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	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: 01/10/2016 - 30/09/2017

**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 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 23/02/2018

## Direktion

Sven Jørn Østergaard Hansen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Wihlborg, Østergaard & Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wihlborg, Østergaard & Hansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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, 23/02/2018

Erik Hultquist , mne453  
Registreret revisor HD/CAND.MERC.AUD  
Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
CVR: 15396105

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

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

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

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

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 klart til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Værdiforringelse 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 nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne 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 og refusioner, der modtages efter regnskabsårets udløb, der kan henføres til regnskabsåret.

## Egenkapital

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.231.917</b>	<b>942.909</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.048.655	-1.162.164
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-3.347	-3.347
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>179.915</b>	<b>-222.602</b>
Andre finansielle indtægter .....		7.311	6.258
Øvrige finansielle omkostninger .....		-34.669	-45.108
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>152.557</b>	<b>-261.452</b>
Skat af årets resultat .....		-34.565	57.519
<b>Årets resultat .....</b>		<b>117.992</b>	<b>-203.933</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		117.992	-203.933
<b>I alt .....</b>		<b>117.992</b>	<b>-203.933</b>



# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		7.809	11.156
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.809</b>	<b>11.156</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.809</b>	<b>11.156</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		528.931	177.763
Udsudte skatteaktiver .....		123.307	157.872
Andre tilgodehavender .....		30.405	54.232
Periodeafgrænsningsposter .....		50.675	62.954
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>733.318</b>	<b>452.821</b>
Likvide beholdninger .....		617	165
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>733.935</b>	<b>452.986</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>741.744</b>	<b>464.142</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-455.138	-573.130
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-330.138</b>	<b>-448.130</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 .....		115.827	57.473
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		60.306	50.883
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		695.749	603.916
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>871.882</b>	<b>712.272</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.071.882</b>	<b>912.272</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>741.744</b>	<b>464.142</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/2017 kr.	2015/2016 tkr.
Lønninger	1.493.286	1.635
Pensioner	29.012	28
Sociale omkostninger	35.985	41
Lønrefusion	-514.269	-548
Øvrige personaleomkostninger	4.641	6
	<u>1.048.655</u>	<u>1.162</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Marketingsvirksomhed

## 3. 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.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en operationel lejekontrakt for driftsmateriel med en årlig leje på tkr. 6 og en restløbetid på min. 34 mdr.