
Stig Villadsen ApS

Landevejen 7, 8970 Havndal

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 27 17 57 91

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/5 2019

Irene Villadsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Stig Villadsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vindblæs, den 29. maj 2019

Direktion

Irene Bach Velling Villadsen

Stig Villadsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Stig Villadsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stig Villadsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skive, den 29. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael K. Dalberg

statsautoriseret revisor

mne30216

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stig Villadsen ApS
Landevejen 7
8970 Havndal

Telefon: 40 74 87 33

CVR-nr.: 27 17 57 91

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Mariagerfjord

Direktion

Irene Bach Velling Villadsen
Stig Villadsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
7800 Skive

Advokat

Dahl A/S
Lundborgvej 18
8800 Viborg

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel A/S
Østergade 6-8
9590 Mariager

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.363.456 | 1.707.717 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.461.468 | -1.481.612 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -45.545 | -77.497 |
| Resultat før finansielle poster | | -143.557 | 148.608 |
| Finansielle indtægter | 4 | 179 | 5.111 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -12.301 | -6.091 |
| Resultat før skat | | -155.679 | 147.628 |
| Skat af årets resultat | 6 | 34.268 | -33.416 |
| Årets resultat | | -121.411 | 114.212 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------|----------------|
| Foreslået udbytte | | 0 | 110.000 |
| Overført resultat | | -121.411 | 4.212 |
| | | -121.411 | 114.212 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 7 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 253.447 | 44.580 |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | 253.447 | 44.580 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 13 |
| Finansielle anlægsaktiver | 9 | 0 | 13 |
| Anlægsaktiver | | 253.447 | 44.593 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 299.684 | 428.778 |
| Udskudt skatteaktiv | 10 | 46.000 | 12.000 |
| Selskabsskat | | 268 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 19.894 | 19.075 |
| Tilgodehavender | | 365.846 | 459.853 |
| Likvide beholdninger | | 136.014 | 322.750 |
| Omsætningsaktiver | | 501.860 | 782.603 |
| Aktiver | | 755.307 | 827.196 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -69.449 | 51.963 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 110.000 |
| Egenkapital | | 55.551 | 286.963 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 16.367 | 9.763 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 499.616 | 140.859 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 58.228 | 122.399 |
| Selskabsskat | | 0 | 42.416 |
| Anden gæld | | 125.545 | 224.796 |
| Kortfristet gæld | | 699.756 | 540.233 |
| Gældsforpligtelser | | 699.756 | 540.233 |
| Passiver | | 755.307 | 827.196 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 11 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|--|---------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 51.962 | 110.000 | 286.962 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -110.000 | -110.000 |
| Årets resultat | 0 | -121.411 | 0 | -121.411 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | -69.449 | 0 | 55.551 |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed og hermed beslægtede aktiviteter.

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|------------------|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.251.174 | 1.271.075 |
| Pensioner | 200.000 | 200.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.294 | 10.537 |
| | 1.461.468 | 1.481.612 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2 | 2 |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 45.545 | 77.497 |
| | 45.545 | 77.497 |
| 4 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 2.252 |
| Andre finansielle indtægter | 179 | 2.859 |
| | 179 | 5.111 |
| 5 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 6.341 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 5.947 | 6.086 |
| Kursreguleringer aktier | 13 | 5 |
| | 12.301 | 6.091 |

Noter til årsregnskabet

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|----------------|-----------------|
| 6 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -268 | 42.416 |
| Årets udskudte skat | -34.000 | -9.000 |
| | -34.268 | 33.416 |
| Skat af årets resultat fordeles således: | | |
| Beregnet 22% skat af årets resultat før skat | -34.249 | 32.478 |
| Skatteeffekt af: | | |
| Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter | -19 | 938 |
| | -34.268 | 33.416 |
| 7 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | Goodwill DKK |
| Kostpris 1. januar | | 600.000 |
| Kostpris 31. december | | 600.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | | 600.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | | 600.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | 0 |
| Afskrives over | | 10 år |

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u> |
|---|---|
| Kostpris 1. januar | 490.516 |
| Tilgang i årets løb | 269.799 |
| Afgang i årets løb | <u>-307.750</u> |
| Kostpris 31. december | <u>452.565</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 445.936 |
| Årets afskrivninger | 45.545 |
| Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>-292.363</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>199.118</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>253.447</u> |
| Afskrives over | <u>5 år</u> |

9 Finansielle anlægsaktiver

| | Værdipapirer <u>DKK</u> |
|---|----------------------------|
| Kostpris 1. januar | <u>11.565</u> |
| Kostpris 31. december | <u>11.565</u> |
| Kursreguleringer 1. januar | -11.552 |
| Årets kursreguleringer | <u>-13</u> |
| Kursreguleringer 31. december | <u>-11.565</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>0</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2018 | 2017 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |
| 10 Udskudt skatteaktiv | | |
| Materielle anlægsaktiver | 13.000 | -12.000 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -59.000 | 0 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 46.000 | 12.000 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Opgjort skatteaktiv | 46.000 | 12.000 |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>46.000</u> | <u>12.000</u> |

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Stig Villadsen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stig Villadsen ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af konsulentydelse og varer indregnes i nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte timer og varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder fremmed arbejde, kontorhold, husleje og salgsomkostninger.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kursregulering på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med Stig Villadsens Holdning ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og forsikringspræmier.

Egenkapital

Udbytte

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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.