
Stig Villadsen ApS

Landevejen 7, 8970 Havndal

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 27 17 57 91

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 18/5 2018

Irene Villadsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vindblæs, den 18. maj 2018

Direktion

Irene Bach Velling Villadsen

Stig Villadsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Stig Villadsen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stig Villadsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 18. maj 2018

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	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		1.707.717	2.183.177
Personaleomkostninger	2	-1.481.612	-1.456.894
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-77.497	-81.029
Resultat før finansielle poster		148.608	645.254
Finansielle indtægter	4	5.111	7.203
Finansielle omkostninger	5	-6.091	-5.391
Resultat før skat		147.628	647.066
Skat af årets resultat	6	-33.416	-142.404
Årets resultat		114.212	504.662

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	110.000	500.000
Overført resultat	4.212	4.662
	114.212	504.662

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.580	106.967
Materielle anlægsaktiver	8	44.580	106.967
Andre værdipapirer og kapitalandele		13	17
Finansielle anlægsaktiver	9	13	17
Anlægsaktiver		44.593	106.984
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		428.778	287.924
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	368.293
Udskudt skatteaktiv	10	12.000	3.000
Periodeafgrænsningsposter		19.075	20.695
Tilgodehavender		459.853	679.912
Likvide beholdninger		322.750	305.970
Omsætningsaktiver		782.603	985.882
Aktiver		827.196	1.092.866

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		51.963	47.751
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.000	500.000
Egenkapital		286.963	672.751
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.763	433
Gæld til tilknyttede virksomheder		140.859	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		122.399	194.897
Selskabsskat		42.416	151.404
Anden gæld		224.796	73.381
Kortfristet gæld		540.233	420.115
Gældsforpligtelser		540.233	420.115
Passiver		827.196	1.092.866
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	47.751	500.000	672.751
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>4.212</u>	<u>110.000</u>	<u>114.212</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>51.963</u>	<u>110.000</u>	<u>286.963</u>

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed og hermed beslægtede aktiviteter.

	2017	2016
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.271.075	1.247.884
Pensioner	200.000	200.000
Andre omkostninger til social sikring	10.537	9.010
	<u>1.481.612</u>	<u>1.456.894</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	77.497	81.029
	<u>77.497</u>	<u>81.029</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.252	2.686
Andre finansielle indtægter	2.859	4.517
	<u>5.111</u>	<u>7.203</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.086	5.390
Kursreguleringer aktier	5	1
	<u>6.091</u>	<u>5.391</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	42.416	151.404
Årets udskudte skat	-9.000	-9.000
	33.416	142.404
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	32.478	142.355
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	938	49
	33.416	142.404
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	475.406
Tilgang i årets løb	<u>15.110</u>
Kostpris 31. december	<u>490.516</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	368.439
Årets afskrivninger	<u>77.497</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>445.936</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>44.580</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	-11.548
Årets kursreguleringer	<u>-4</u>
Kursreguleringer 31. december	<u>-11.552</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>13</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
10 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-12.000	-3.000
Overført til udskudt skatteaktiv	12.000	3.000
	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	12.000	3.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>12.000</u>	<u>3.000</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 administrationselskab 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 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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)

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger samt pensioner mv.

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.

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 nominel 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 nominal værdi.