

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## Willcan ApS

Åstrupvej 46, Åstrup  
7130 Juelsminde

CVR-nr. 28 65 73 66

## Årsrapport for 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 23/03 2022

---

Anders Bech Jensen  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Willcan ApS  
Åstrupvej 46, Åstrup  
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 28 65 73 66  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021  
Stiftet: 3. juli 2006  
Hjemsted: Hedensted

### Direktion

Anders Bech Jensen, direktør

### Revisor

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

### Pengeinstitut

Spar Nord Bank  
Grønlandsvej 5  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Willcan ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 15. marts 2022

### Direktion

Anders Bech Jensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i Willcan ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Willcan ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 15. marts 2022

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35838

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kursusvirksomhed og dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 631.663, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.209.029.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Virksomheden har indregnet 186 t.kr. fra offentlige kompensationsordninger i forbindelse med Covid-19. Der er usikkerhed omkring en evt. tilbagebetalings størrelse, idet virksomheden ikke har foretaget slutfregning af de modtagne kompensation. Der henvises til note 1.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Willcan ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>1.183.189</b>	<b>143.134</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(374.413)</u>	<u>(327.750)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>808.776</b>	<b>(184.616)</b>
Finansielle indtægter	3	5.213	848
Finansielle omkostninger		<u>(3.499)</u>	<u>(4.695)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>810.490</b>	<b>(188.463)</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(178.827)</u>	<u>40.716</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>631.663</u></b>	<b><u>(147.747)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>631.663</u>	<u>(147.747)</u>
		<b><u>631.663</u></b>	<b><u>(147.747)</u></b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		24.280	24.280
<b>Varebeholdninger</b>		<b>24.280</b>	<b>24.280</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.400	108.869
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		681.359	477.210
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	63.097
<b>Tilgodehavender</b>		<b>761.759</b>	<b>649.176</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.275.369</b>	<b>405.556</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.061.408</b>	<b>1.079.012</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.061.408</b>	<b>1.079.012</b>

## Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.084.029	452.366
<b>Egenkapital</b>		<b>1.209.029</b>	<b>577.366</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	52.743	18.654
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>52.743</b>	<b>18.654</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	98.944
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>98.944</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.754	4.085
Gæld til tilknyttede virksomheder		31.250	106.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	30
Skyldigt sambeskatningsbidrag		144.738	0
Anden gæld		570.894	273.683
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>799.636</b>	<b>384.048</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>799.636</b>	<b>482.992</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.061.408</b>	<b>1.079.012</b>
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	452.366	577.366
Årets resultat	0	631.663	631.663
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>1.084.029</b>	<b>1.209.029</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Særlige poster</b>		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til virksomhedens normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførsler af nedskrivninger af engangskarakter. Resultat af de særlige poster, som er indregnet i resultatopgørelsen kan vises således:		
Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultat	<u>186.687</u>	<u>145.055</u>
	<b><u>186.687</u></b>	<b><u>145.055</u></b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	255.883	252.804
Andre omkostninger til social sikring	7.300	7.394
Andre personaleomkostninger	<u>111.230</u>	<u>67.552</u>
	<b><u>374.413</u></b>	<b><u>327.750</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>5.213</u>	<u>848</u>
	<b><u>5.213</u></b>	<b><u>848</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	144.738	(63.097)
Årets udskudte skat	<u>34.089</u>	<u>22.381</u>
	<b><u>178.827</u></b>	<b><u>(40.716)</u></b>
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	18.654	(3.727)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>34.089</u>	<u>22.381</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021</b>	<b><u>52.743</u></b>	<b><u>18.654</u></b>
<b>Hensættelse til udskudt skat vedrører:</b>		
Materielle anlægsaktiver	0	(2.802)
Kompensation	52.743	31.912
Skattemæssigt underskud	<u>0</u>	<u>(10.456)</u>
	<b><u>52.743</u></b>	<b><u>18.654</u></b>

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ABJ Holding Horsens ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.