

# **WIKAP ApS**

**Vestermarksvej 5D  
9000 Aalborg**

**CVR-nr. 30 36 20 55**

## **Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. april 2024

---

Henrik Kappel  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for WIKAP 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. april 2024

### **Direktion**

Henrik Kappel  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

WIKAP ApS  
Vestermarksvej 5D  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 30 36 20 55

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Aalborg

### Direktion

Henrik Kappel, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 42.377, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 262.079.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for WIKAP ApS for 2023 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 2023 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

### **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.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

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 netrealisationsværdi.

### **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

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>670.457</b>	<b>665.259</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-722.681</u>	<u>-705.214</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-52.224</b>	<b>-39.955</b>
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-3.273</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-52.224</b>	<b>-43.228</b>
Skat af årets resultat		<u>9.847</u>	<u>7.853</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-42.377</u></b>	<b><u>-35.375</u></b>
Overført resultat		<u>-42.377</u>	<u>-35.375</u>
		<b><u>-42.377</u></b>	<b><u>-35.375</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		<u>5.527</u>	<u>5.257</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>5.527</b></u>	<u><b>5.257</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>5.527</b></u>	<u><b>5.257</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.092	114.073
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		205.074	108.891
Andre tilgodehavender		500	500
Udskudt skatteaktiv		<u>12.350</u>	<u>2.503</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>339.016</b></u>	<u><b>225.967</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>74.555</b></u>	<u><b>192.306</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>413.571</b></u>	<u><b>418.273</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>419.098</b></u></u>	<u><u><b>423.530</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		138.833	138.833
Overført resultat		<u>123.246</u>	<u>165.623</u>
<b>Egenkapital</b>		<u><b>262.079</b></u>	<u><b>304.456</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.278
Anden gæld		<u>157.019</u>	<u>117.796</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>157.019</b></u>	<u><b>119.074</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>157.019</b></u>	<u><b>119.074</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>419.098</b></u></u>	<u><u><b>423.530</b></u></u>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	138.833	165.623	304.456
Årets resultat	0	-42.377	-42.377
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>138.833</b>	<b>123.246</b>	<b>262.079</b>

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	138.833	200.998	100.000	439.831
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-35.375	0	-35.375
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>138.833</b>	<b>165.623</b>	<b>0</b>	<b>304.456</b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	613.964	598.864
Pensioner	103.029	100.500
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.688</u>	<u>5.850</u>
	<u><b>722.681</b></u>	<u><b>705.214</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Laputa ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2024 eller senere.