

Wolters Consulting ApS

Gunnar Clausens Vej 19 A, 8260 Viby J

CVR-nr. 32 77 25 36

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2021

Jesper Wolters
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Wolters Consulting 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. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 14. december 2021

Direktion

Jesper Wolters Sørensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Wolters Consulting ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Wolters Consulting ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorerets 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 14. december 2021

Rådgivning & Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 10 15 81 17

Thomas Kroghede
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31480

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wolters Consulting ApS
Gunnar Clausens Vej 19 A
8260 Viby J

Hjemmeside: www.w-con.dk

CVR-nr.: 32 77 25 36

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Jesper Wolters Sørensen, direktør

Revisor

Rådgivning & Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
True Møllevej 5
8381 Tilst

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Store Torv 12
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er rådgivende ingeniørvirksomhed, med fokus på energioptimeringer og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 505.174, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 359.901.

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 Wolters Consulting ApS for 2020/21 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 2020/21 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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.927.988 | 4.167.978 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.227.714 | -3.804.434 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -41.195 | -35.907 |
| Resultat før finansielle poster | | 659.079 | 327.637 |
| Finansielle indtægter | 2 | 1.598 | 29.815 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -5.046 | -19.834 |
| Resultat før skat | | 655.631 | 337.618 |
| Skat af årets resultat | 4 | -150.457 | -81.347 |
| Årets resultat | | 505.174 | 256.271 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 285.000 |
| Ekstraordinært udbytte | | 300.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | 205.174 | -278.729 |
| | | 505.174 | 256.271 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 94.228 | 93.668 |
| Indretning af lejede lokaler | | 17.640 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>111.868</u> | <u>93.668</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>111.868</u> | <u>93.668</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.498.020 | 1.222.497 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 140.853 | 267.225 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 82.685 |
| Andre tilgodehavender | | 79.464 | 79.464 |
| Udskudt skatteaktiv | | 4.229 | 4.492 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 71.206 | 64.166 |
| Tilgodehavender | | <u>1.793.772</u> | <u>1.720.529</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>319.709</u> | <u>124.992</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.113.481</u> | <u>1.845.521</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.225.349</u> | <u>1.939.189</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 234.901 | 29.727 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 285.000 |
| Egenkapital | | <u>359.901</u> | <u>439.727</u> |
| Anden gæld | | 0 | 266.484 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>266.484</u> |
| Kreditinstitutter | | 70 | 126.665 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 49.464 | 29.833 |
| Forudfakturering igangværende arbejder | 6 | 16.000 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 224.895 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.985 | 0 |
| Selskabsskat | | 149.929 | 0 |
| Anden gæld | | 1.412.305 | 1.066.680 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.800 | 9.800 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.865.448</u> | <u>1.232.978</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.865.448</u> | <u>1.499.462</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.225.349</u> | <u>1.939.189</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret | Foreslået ekstraordinært udbytte | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|--|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 125.000 | 29.727 | 285.000 | 0 | 439.727 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -285.000 | 0 | -285.000 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Årets resultat | 0 | 205.174 | 0 | 300.000 | 505.174 |
| Egenkapital 30. juni 2021 | 125.000 | 234.901 | 0 | 0 | 359.901 |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.638.023 | 3.346.943 |
| Pensioner | 380.789 | 299.519 |
| Andre omkostninger til social sikring | 52.426 | 51.749 |
| Andre personaleomkostninger | <u>156.476</u> | <u>106.223</u> |
| | <u>4.227.714</u> | <u>3.804.434</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> | <u>8</u> |
| | | |
| Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt. | | |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>1.598</u> | <u>29.815</u> |
| | <u>1.598</u> | <u>29.815</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>5.046</u> | <u>19.834</u> |
| | <u>5.046</u> | <u>19.834</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 150.194 | 80.872 |
| Årets udskudte skat | <u>263</u> | <u>475</u> |
| | <u>150.457</u> | <u>81.347</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler |
|--|---|-----------------------------------|
| Kostpris 1. juli 2020 | 439.358 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 39.795 | 19.600 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 479.153 | 19.600 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020 | 345.690 | 0 |
| Årets afskrivninger | 39.235 | 1.960 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021 | 384.925 | 1.960 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 94.228 | 17.640 |

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Igangværende arbejder, salgspris | 140.853 | 267.225 |
| | 140.853 | 267.225 |
| Indregnet således i balancen: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver | 140.853 | 267.225 |
| Modtagne forudbetalinger under passiver | -16.000 | 0 |
| | 124.853 | 267.225 |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 7 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Samlede fremtidige kontraktlige forpligtelser | | |
| Inden for et år | <u>132.000</u> | <u>132.000</u> |
| | <u>132.000</u> | <u>132.000</u> |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Wolters Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.