

Wullum Pasgaard A/S

Lille Østergade 3 B, 1.

7500 Holstebro

CVR-nr. 32 93 24 44

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 08/03 2017

Poul Pasgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors gennemgangserklæring | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Wullum Pasgaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 8. marts 2017

Direktion

Poul Pasgaard
direktør

Bestyrelse

Poul Pasgaard

Jimmi Wullum Larsen
formand

Lars Ibsen Elbæk

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til kapitalejerne i Wullum Pasgaard A/S

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Wullum Pasgaard A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 8. marts 2017

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28 31 26 79

Lotte Thomsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wullum Pasgaard A/S
Lille Østergade 3 B, 1.
7500 Holstebro

Telefon: 20 61 24 20
E-mail: pp@wpas.dk

CVR-nr.: 32 93 24 44
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Holstebro

Bestyrelse

Poul Pasgaard
Jimmi Wullum Larsen, formand
Lars Ibsen Elbæk

Direktion

Poul Pasgaard, direktør

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Nygade 15
7500 Holstebro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wullum Pasgaard A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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.

Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive gendindvundet.

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | | |
|---|--------|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | Restværdi 0 kr. |
|---|--------|-----------------|

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

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.704.129 | 3.341.733 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-3.575.903</u> | <u>-2.720.736</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 1.128.226 | 620.997 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-24.503</u> | <u>-10.337</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 1.103.723 | 610.660 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-16.020</u> | <u>-1.661</u> |
| Resultat før skat | | 1.087.703 | 608.999 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-243.964</u> | <u>-141.496</u> |
| Årets resultat | | <u>843.739</u> | <u>467.503</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 857.497 | 200.000 |
| Overført resultat | | <u>-13.758</u> | <u>267.503</u> |
| | | <u>843.739</u> | <u>467.503</u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 149.448 | 32.769 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>149.448</u> | <u>32.769</u> |
| Andre tilgodehavender | | 401.152 | 58.441 |
| Deposita | | 40.000 | 58.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>441.152</u> | <u>116.441</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>590.600</u> | <u>149.210</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 450.031 | 69.625 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 2.019.100 | 1.616.000 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 45.533 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 41.468 | 23.637 |
| Tilgodehavender | | <u>2.510.599</u> | <u>1.754.795</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>25.883</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.510.599</u> | <u>1.780.678</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.101.199</u> | <u>1.929.888</u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 500.000 | 513.758 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 857.497 | 200.000 |
| Egenkapital | 4 | <u>1.857.497</u> | <u>1.213.758</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>88.784</u> | <u>52.830</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>88.784</u> | <u>52.830</u> |
| Banker | | 205.457 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 43.415 | 72.082 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.280 | 1.440 |
| Selskabsskat | | 172.010 | 67.820 |
| Anden gæld | | <u>731.756</u> | <u>521.958</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.154.918</u> | <u>663.300</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.154.918</u> | <u>663.300</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.101.199</u> | <u>1.929.888</u> |
| Hovedaktivitet | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------------------|--|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.977.515 | 2.394.593 |
| Pensioner | 386.238 | 179.202 |
| Andre omkostninger til social sikring | 52.911 | 36.611 |
| Andre personaleomkostninger | <u>159.239</u> | <u>110.330</u> |
| | <u>3.575.903</u> | <u>2.720.736</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 208.010 | 87.820 |
| Årets udskudte skat | <u>35.954</u> | <u>53.676</u> |
| | <u>243.964</u> | <u>141.496</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | | 119.266 |
| Tilgang i årets løb | | <u>141.182</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | | <u>260.448</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | | 86.497 |
| Årets afskrivninger | | <u>24.503</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | | <u>111.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | | <u>149.448</u> |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|----------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 500.000 | 513.758 | 200.000 | 1.213.758 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Årets resultat | 0 | -13.758 | 857.497 | 843.739 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 500.000 | 500.000 | 857.497 | 1.857.497 |

Selskabskapitalen specificerer sig således:

| | |
|--------------------------|----------------|
| 250 A-aktier á kr. 1.000 | 250.000 |
| 250 B-aktier á kr. 1.000 | 250.000 |
| | 500.000 |

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2016 kr. | 2015 kr. | 2014 kr. | 2013 kr. | 2012 kr. |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Selskabskapital 1. januar 2016 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Selskabskapital | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er rådgivende ingeniør- og tegnestuevirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.