

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



## Erhvervsstyrelsen

### Christian Wilmerskov Holding ApS

c/o Christian Wilmerskov, Strøbjergvej 3, 3550 Slangerup.

CVR-nr. 35 65 86 29

#### Årsrapport for 2018

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den <sup>2<sup>o</sup></sup> 11/2019.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Christian Wilmerskov

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Christian Wilmerskov Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Slangerup, den 8. januar 2019

**Direktion**

Christian Wilmerskov

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Christian Wilmerskov Holding ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Christian Wilmerskov Holding ApS for 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De 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.

Rødovre, den 8. januar 2019

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Allan Seiersen

statsaut. revisor

mnc28744

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af ydelsen til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

#### **Kapitalandele i datterselskab**

I resultatopgørelsen medregnes andele af datterselskabernes resultat efter skat.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskaber aktiveres som koncerngoodwill.

Tilknyttede selskaber med negativ egenkapital modregnes primært i tilgodehavender hos datterselskab og sekundært modregnes i resultat i kapitalandele i resultatopgørelsen som en hæftelsesbegrænsning.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

#### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	-4.501	-4.500
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-4.501	-4.500
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-4.501	-4.500
2	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	160.096	191.699
	Renteindtægter	1.963	0
	Renteindtægter, koncern	830	1.856
	Renteudgifter	0	-6.658
	Renteudgifter, koncern	<u>-895</u>	<u>-324</u>
	<b>Resultat før skat</b>	157.493	182.073
3	Beregnete skatter	<u>14.722</u>	<u>-12.920</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>172.215</u></u>	<u><u>169.153</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	12.119	-22.546
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>160.096</u>	<u>191.699</u>
		<u><u>172.215</u></u>	<u><u>169.153</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>	
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>621.114</u> <u>461.018</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>621.114</u> <u>461.018</u>
2	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>621.114</u> <u>461.018</u>
	Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	0    189.221
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	48.890    14.741
	Tilgodehavende skat	<u>0</u> <u>2.000</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>48.890</u> <u>205.962</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>501</u> <u>501</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>49.391</u> <u>206.463</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>670.505</u> <u>667.481</u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	148.628	0
	Overført til næste år	216.073	192.486
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>444.701</u>	<u>272.486</u>
	Gæld til tilknyttet virksomhed	193.597	65.212
	Anden gæld	11.701	73.103
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	20.506	27.661
	Gæld til anpartshaver	<u>0</u>	<u>229.019</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>225.804</u>	<u>394.995</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>225.804</u>	<u>394.995</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>670.505</u>	<u>667.481</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

		2018	2017		
		kr.	kr.		
<b>1</b>	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>2</b>	<b>Anlægsaktiver</b>		<b>Kapitalandele i dattersel- skaber</b>		
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2018		472.486		
	Tilgang		0		
	Afgang		<u>0</u>		
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>		<u>472.486</u>		
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018		-11.468		
	Opskrivninger i året		160.096		
	Nedskrivninger i året		0		
	Udbetalt udbytte, datterselskab		<u>0</u>		
	<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018</b>		<u>148.628</u>		
	<b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>		<u>621.114</u>		
			<b>Resultat efter skat</b>		
			<b>2018</b>		
	<b>Selskabsnavn</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Nom.</b>	<b>Kostpris pr. 31/12 2018</b>	<b>Egenkapital</b>
	<b>Beslagsmed Christian</b>				
	Wilmerskov ApS	100%	80.000	422.486	621.114
	Stald Krebsøgaard ApS	<u>100%</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	<u>-305.472</u>
			<u>130.000</u>	<u>472.486</u>	<u>315.642</u>
	Hjemstedskommune: Hillerød				
	<u>Kapitalandele er optaget således:</u>				
	Kapitalandele i tilknyttede selskaber, under aktiver				621.114
	Negativ egenkapital primo			-232.771	
	Negativt resultat, indregnet som hæftelsesbegrænsning			<u>-72.701</u>	<u>-305.472</u>
	Samlet værdi af kapitalandele pr. 31/12 2018				<u>315.642</u>

## Noter

	2018	2017			
	kr.	kr.			
<b>3 Beregnede skatter</b>					
Beregnet selskabsskat	13.662	0			
Heraf vedrørende datterselskaber	<u>-28.384</u>	<u>12.920</u>			
	-14.722	12.920			
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>			
	<u>-14.722</u>	<u>12.920</u>			
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>			
<b>4 Egenkapital</b>					
		Overførsel til reserve			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2018	80.000	192.486	0	0	272.486
Negativ reserve primo	0	11.468	-11.468	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>12.119</u>	<u>160.096</u>	<u>0</u>	<u>172.215</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>80.000</u>	<u>216.073</u>	<u>148.628</u>	<u>0</u>	<u>444.701</u>

### **5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

