

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))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

## Christian Wilmerskov Holding ApS

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

CVR-nr. 35 65 86 29

### Årsrapport for 2017

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den <sup>29</sup>11/2018.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Christian Wilmerskov".

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 2017.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 29. januar 2018

### **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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsesberetning, 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 revisors 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 29. januar 2018

### **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.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 2017

Note		2017	2016
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	-4.500	-1.250
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-4.500	-1.250
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-4.500	-1.250
2	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	191.699	114.390
	Renteindtægter	1.856	0
	Renteudgifter	-6.658	-149
	Renteudgifter, koncern	<u>-324</u>	<u>-6.377</u>
	<b>Resultat før skat</b>	182.073	106.614
3	Beregnete skatter	<u>-12.920</u>	<u>1.678</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>169.153</u>	<u>108.292</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-22.546	-109.498
	Udbytte	0	103.400
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>191.699</u>	<u>114.390</u>
		<u>169.153</u>	<u>108.292</u>

**Balance pr. 31/12 2017**

Note	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i datterselskaber	<u>461.018</u>	<u>269.319</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>461.018</u>	<u>269.319</u>
<b>2 Anlægsaktiver i alt</b>	<u>461.018</u>	<u>269.319</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	189.221	144.459
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	14.741	40.200
Tilgodehavende skat	<u>2.000</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>205.962</u>	<u>184.659</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>501</u>	<u>501</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>206.463</u>	<u>185.160</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>667.481</u></u>	<u><u>454.479</u></u>

Balance pr. 31/12 2017

Note		31/12 2017	31/12 2016
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført til næste år	192.486	23.333
	Afsat udbytte	0	103.400
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>272.486</u>	<u>206.733</u>
	Gæld til tilknyttet virksomhed	65.212	65.303
	Anden gæld	73.103	39.058
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	27.661	0
	Gæld til anpartshaver	<u>229.019</u>	<u>143.385</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>394.995</u>	<u>247.746</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>394.995</u>	<u>247.746</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>667.481</u>	<u>454.479</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1</b> Antal personer beskæftiget i gennemsnit	0	0

<b>2</b> <b>Anlægsaktiver</b>	<b>Kapitalandele i dattersel- skaber</b>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017	472.486
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2017</b>	<b>472.486</b>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	-203.167
Opskrivninger i året	191.699
Nedskrivninger i året	0
Udbetalt udbytte, datterselskab	0
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2017</b>	<b>-11.468</b>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2017</b>	<b>461.018</b>

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital pr. 31/12 2017</u>	<u>Resultat efter skat 2017</u>
Beslagsmed Christian					
Wilmerskov ApS	100%	80.000	422.486	461.018	57.000
Stald Krebsøgaard ApS	100%	50.000	50.000	-232.771	-98.072
		130.000	472.486	228.247	-41.072

Hjemstedskommune: Hillerød

### Kapitalandele er optaget således:

Kapitalandele i tilknyttede selskaber, under aktiver	461.018
Kapitalandele med negativ egenkapital indregnet som hæftelsesbegrænsning	-232.771
Samlet værdi af kapitalandele pr. 31/12 2017	228.247

## Noter

	2017	2016			
	kr.	kr.			
<b>3 Beregnede skatter</b>					
Beregnet selskabsskat	0	38.522			
Heraf vedrørende datterselskaber	<u>12.920</u>	<u>-40.200</u>			
	12.920	-1.678			
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>			
	<u>12.920</u>	<u>-1.678</u>			
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>			
<b>4 Egenkapital</b>					
	Selskabs-	Overført	Overførsel til reserve for nettoop-		
	kapital	resultat	skrivning	Udbytte	I alt
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Egenkapital pr. 1/1 2017	80.000	23.333	0	103.400	206.733
Negativ reserve primo	0	203.167	-203.167	0	0
Modtaget udbytte	0	0	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	-22.546	191.699	0	169.153
Negativ reserve ultimo	<u>0</u>	<u>-11.468</u>	<u>11.468</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 31/12 2017	<u>80.000</u>	<u>192.486</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>272.486</u>

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

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

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