

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Erik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Romi Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR nr. 97099687)

## Erhvervsstyrelsen

### Christian Wilmerskov Holding ApS

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

CVR-nr. 35 65 86 29

#### Årsrapport for 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den <sup>14</sup>22/2017

Dirigent

Christian Wilmerskov

Hjemstedskommune: Hillerød

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber.

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

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 14. februar 2017

**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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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 revisorers Etiske 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 14. februar 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

  
Allan Seiersen  
statsaut. revisor

## 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.

Kapitalandel indregnes med andel af datterselskabs resultat efter skat.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **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.

### 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.

**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 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	-1.250	-4.400
2	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	<u>114.390</u>	<u>12.808</u>
		113.140	8.408
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	113.140	8.408
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	113.140	8.408
	Renteindtægter	0	200
	Renteindtægter, koncern	0	0
	Renteudgifter	-149	0
	Renteudgifter, koncern	<u>-6.377</u>	<u>-494</u>
	<b>Resultat før skat</b>	106.614	8.114
2	Beregnete skatter	<u>1.678</u>	<u>1.170</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>108.292</u>	<u>9.284</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-109.498	-104.724
	Udbytte	103.400	101.200
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>114.390</u>	<u>12.808</u>
		<u>108.292</u>	<u>9.284</u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>269.319</u>	<u>256.129</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>269.319</u>	<u>256.129</u>
2	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>269.319</u>	<u>256.129</u>
	Kortfristede tilgodehavender til tilknyttede virksomheder	144.459	28.289
2	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Andre tilgodehavender	<u>40.200</u>	<u>57.764</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>184.659</u>	<u>86.053</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>501</u>	<u>501</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>185.160</u>	<u>86.554</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>454.479</u></u>	<u><u>342.683</u></u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>	
	80.000	80.000
	0	0
	23.333	18.441
	103.400	101.200
3	<u>206.733</u>	<u>199.641</u>
	65.303	0
	182.443	143.042
	<u>247.746</u>	<u>143.042</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>143.042</b>
	<u>247.746</u>	<u>143.042</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>342.683</b>
	<u>454.479</u>	<u>342.683</u>
4	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>	



## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2</b>		
<b>Beregnete skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	38.522	7.712
Heraf vedrørende datterselskaber	<u>-40.200</u>	<u>-11.557</u>
	-1.678	-3.845
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>2.675</u>
	<u>-1.678</u>	<u>-1.170</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		Kapitalandele i dattersel- skaber
		<u>472.486</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016		472.486
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>		<u>472.486</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016		-216.357
Opskrivninger i året		114.390
Nedskrivninger i året		0
Udbetalt udbytte, datterselskab		<u>-101.200</u>
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016</b>		<u>-203.167</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>		<u>269.319</u>

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 31/12 2016	Resultat efter skat 2016
Beslagsmed Christian Wilmerskov ApS	100%	80.000	422.486	404.018	112.919
Stald Krebsøgaard ApS	100%	50.000	50.000	-134.699	1.471
		130.000	472.486	269.319	114.390

Hjemstedskommune: Hillerød

3 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	80.000	18.441	0	101.200	199.641
Negativ reserve primo	0	216.357	-216.357	0	0
Modtaget udbytte	0	101.200	-101.200	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-109.498	114.390	103.400	108.292
Negativ reserve ultimo	0	-203.167	203.167	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2016	80.000	23.333	0	103.400	206.733

#### 4 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.