

# Westphalen Consulting IVS

Holmstrupvej 9, st tv  
5250 Odense SV

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2017

Sune Westphalen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Westphalen Consulting IVS  
Holmstrupvej 9, st tv  
5250 Odense SV

e-mailadresse: sune@westphalen.me

CVR-nr: 36436891

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Danske Bank  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K  
DK Danmark

# Ledelsesberetning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Westphalen Consulting IvS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelesesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for det forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 24/05/2017

## **Direktion**

Sune Størner Westphalen

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Virksomhedens regnskab skal ikke revideres.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Resultatopgørelse

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balance

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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 sam for betalt ancontoskatter.

Efter skambeskatningsreglerne hæfter Westphalen Consulting IvS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivitet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud,

indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der forventes regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		112.944	2.038
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....			-7.147
Andre eksterne omkostninger .....		-678	-1.495
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>112.266</b>	<b>-6.604</b>
Personaleomkostninger .....		-70.641	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-5.850	
Andre driftsomkostninger .....		-45.263	
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-9.488</b>	<b>-6.604</b>
Andre finansielle indtægter .....		557	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.410	-1.602
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-10.341</b>	<b>-8.206</b>
Skat af årets resultat .....	1	2.275	1.928
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-8.066</b>	<b>-6.278</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-8.066	-6.278
<b>I alt .....</b>		<b>-8.066</b>	<b>-6.278</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		17.550	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>17.550</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>17.550</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.478	73
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		3.288	
Udskudte skatteaktiver .....		915	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>6.681</b>	<b>73</b>
Likvide beholdninger .....		1.641	2.496
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.322</b>	<b>2.569</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>25.872</b>	<b>2.569</b>



# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		1	1
Overført resultat .....		-14.344	-8.206
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-14.343</b>	<b>-8.205</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		18.140	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.451	-1.514
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		19.624	12.288
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>40.215</b>	<b>10.774</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>40.215</b>	<b>10.774</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>25.872</b>	<b>2.569</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
Skattepligtig indkomst	<u>-10.341</u>
22% skat	<u>2.275</u>