

Westphalen Consulting IVS

Holmstrupvej 9, st. tv.
5250 Odense SV

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/05/2018

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.consulting

CVR-nr: 36436891

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Danske Bank

Holmens Kanal 2-12

1092 København K

DK Danmark

Ledelsesberetning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 09/05/2017

Direktion

Sune Westphalen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Virksomhedens fravælger fortsat revision.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomæstning, 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 nettorealiseringsværdien 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 kildeskatter 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		95.285	112.944
Andre eksterne omkostninger		-772	-678
Administrationsomkostninger		-18.119	
Bruttoresultat		76.394	112.266
Personaleomkostninger		-64.992	-70.641
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.388	-5.850
Andre driftsomkostninger		-4.754	-45.263
Resultat af ordinær primær drift		2.262	-9.488
Andre finansielle indtægter		200	557
Øvrige finansielle omkostninger		-211	-1.410
Ordinært resultat før skat		2.251	-10.341
Skat af årets resultat	1	-495	2.275
Årets resultat		1.756	-8.066
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.756	-8.066
I alt		1.756	-8.066

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.163	17.550
Materielle anlægsaktiver i alt		13.163	17.550
Anlægsaktiver i alt		13.163	17.550
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			2.478
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.288	3.288
Udsudte skatteaktiver		2.411	915
Tilgodehavender i alt		5.699	6.681
Likvide beholdninger		925	1.641
Omsætningsaktiver i alt		6.624	8.322
Aktiver i alt		19.786	25.872

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		1	1
Andre reserver		439	
Overført resultat		-11.099	-14.344
Egenkapital i alt		-10.659	-14.343
Gæld til tilknyttede virksomheder		63	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		63	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.920	18.140
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		725	2.451
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		18.737	19.624
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		30.382	40.215
Gældsforpligtelser i alt		30.445	40.215
Passiver i alt		19.786	25.872

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017
	kr.
Skattepligtig indkomst	<u>2.251</u>
22% skat	<u>-495</u>