

# villumsen.dk ApS

Søvang 22  
2970 Hørsholm  
CVR-nr. 36 71 44 33

## Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2017

---

Michael Villumsen

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for villumsen.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 5. maj 2017

### Direktion

Michael Villumsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i villumsen.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for villumsen.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 5. maj 2017

ECOMENTOR  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

villumsen.dk ApS  
Søvang 22  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 36 71 44 33  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. april 2015  
Hjemsted: Hørsholm

### Direktion

Michael Villumsen

### Revisor

ECOMENTOR  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 119.247, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 228.500.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-7.750	-5.980
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-7.750</b>	<b>-5.980</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-7.750</b>	<b>-5.980</b>
Finansielle indtægter	1	169.976	197.500
Finansielle omkostninger	2	-22.607	0
<b>Årets resultat</b>		<b>139.619</b>	<b>191.520</b>
Skat af årets resultat	3	-20.372	-31.067
<b>Årets resultat</b>		<b>119.247</b>	<b>160.453</b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Overført resultat		15.847	59.253
		<b>119.247</b>	<b>160.453</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	<u>742.405</u>	<u>750.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>742.405</b></u>	<u><b>750.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>742.405</b></u>	<u><b>750.000</b></u>
Andre tilgodehavender		<u>55.521</u>	<u>43.450</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>55.521</b></u>	<u><b>43.450</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>30.729</b></u>	<u><b>23.870</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>86.250</b></u>	<u><b>67.320</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>828.655</b></u></u>	<u><u><b>817.320</b></u></u>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		75.100	59.253
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>228.500</b></u>	<u><b>210.453</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		566.483	570.000
Selskabsskat		20.372	31.067
Anden gæld		<u>13.300</u>	<u>5.800</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>600.155</b></u>	<u><b>606.867</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>600.155</b></u>	<u><b>606.867</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>828.655</b></u></u>	<u><u><b>817.320</b></u></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	13.505	0
Andre finansielle indtægter	<u>156.471</u>	<u>197.500</u>
	<b><u>169.976</u></b>	<b><u>197.500</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>22.607</u>	<u>0</u>
	<b><u>22.607</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>20.372</u>	<u>31.067</u>
	<b><u>20.372</u></b>	<b><u>31.067</u></b>
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>		
		Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2016		<u>750.000</u>
Afgang i årets løb		<u>-7.595</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>742.405</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<b><u>742.405</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	59.253	101.200	210.453
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	15.847	103.400	119.247
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>75.100</u></b>	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>228.500</u></b>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for villumsen.dk ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, værdireguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi. Hvis en pålidelig salgsværdi ikke kan beregnes, indregnes unoterede kapitalandele til kostpris.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af andre kapitalandele og værdipapirer vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.