

# **Willfred Management ApS**

Pinievangen 33  
3450 Allerød

Årsrapport  
28. august 2015 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**20/05/2017**

**Jytte Agerup**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Egenkapitalopgørelse .....	11
Pengestrøm .....	12
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Willfred Management ApS Pinievangen 33 3450 Allerød
	CVR-nr: 37065684
	Regnskabsår: 28/08/2015 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Østergade 1 6630 Rødding DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Willfred Management ApS for regnskabsåret 28. august 2015 - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. august 2015 - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 20/05/2017

## Direktion

Jytte Agerup  
Adm. direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om virksomhedsledelse.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet påbegyndte aktiviteterne i august 2015 og årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabets afslutning, som væsentligt påvirker det aflagte årsregnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelse

### *Bruttoresultat*

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.v.

### *Personaleomkostninger*

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

### *Skat af årets resultat*

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

## Balance

### *Materielle anlægsaktiver*

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag for forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### ***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 individuelt tilgodehavende er værdiforringet.

### ***Egenkapital - udbytte***

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### ***Selskabsskat og udskudt skat***

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

### ***Gældsforpligtelser***

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

# Resultatopgørelse 28. aug 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.330.287</b>
Personaleomkostninger .....	1	-669.801
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-38.838
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>621.648</b>
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>621.648</b>
Skat af årets resultat .....	3	-136.763
<b>Årets resultat</b> .....		<b>484.885</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		200.000
Overført resultat .....		284.885
<b>I alt</b> .....		<b>484.885</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		349.542
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>349.542</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>349.542</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		86.164
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		17.670
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>103.834</b>
Likvide beholdninger .....		310.731
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>414.565</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>764.107</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	50.000
Overført resultat .....		284.885
Forslag til udbytte .....		200.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>534.885</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	6	12.817
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>12.817</b>
Skyldig selskabsskat .....		123.946
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		92.459
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>216.405</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>216.405</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>764.107</b>

# Egenkapitalopgørelse 28. aug 2015 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000			50.000
Årets resultat .....		284.885	200.000	484.885
Egenkapital, ultimo .....	50.000	284.885	200.000	534.885

# Pengestrøm

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Årets resultat .....	484.885
Reguleringer	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	38.838
Skat af årets resultat .....	123.946
Ændring i udskudt skat .....	12.817
Ændring i driftskapital	
Ændring i tilgodehavender .....	-103.834
Ændringer i leverandørgæld mv. ....	92.459
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster .....</i>	<i>649.111</i>
<i>Pengestrøm fra ordinær drift .....</i>	<i>649.111</i>
Betalt selskabsskat .....	0
<b>Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet .....</b>	<b>649.111</b>
Køb af materielle anlægsaktiver .....	-388.380
<b>Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet .....</b>	<b>-388.380</b>
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet .....	50.000
<b>Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet .....</b>	<b>50.000</b>
<b>Ændring i likvider .....</b>	<b>310.731</b>
Likvide beholdninger (primo) .....	0
<b>Likvider primo .....</b>	<b>0</b>
<b>Likvider ultimo .....</b>	<b>310.731</b>
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>	
Likvide beholdninger (ultimo) .....	310.731
<b>Likvider (ultimo) .....</b>	<b>310.731</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	467.700
Pensionsbidrag	200.000
Andre omkostninger til social sikring	2.101
	<u>669.801</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.838
	<u>38.838</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	123.946
Ændring af udskudt skat	12.817
	<u>136.763</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	388.380
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>388.380</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-38.838
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-38.838</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>349.542</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 aktier a 1000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
<b>Ændringer i Anpartskapitalen det seneste (fem) regnskabsår:</b>	
Anpartskapital 28.08.2015	50.000
Anpartskapital ultimo	50.000

#### 6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	349.542	291.285	58.257
Underskudsfremførsel	0	0	0
	<b>349.542</b>	<b>291.285</b>	<b>58.257</b>
<b>Udskudt skat, 22%</b>			<b>12.817</b>

## 7. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

W&F Holding ApS, Pinievangen 33, 3450 Allerød.

## 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2015/16</b>
Antal ansatte, primo .....	0
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1
Antal ansatte, ultimo .....	1