

Willfred Management ApS

Pinievangen 33
3450 Allerød

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

13/05/2018

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

Virksomheden

Willfred Management ApS

Pinievangen 33

3450 Allerød

Telefonnummer: 53173141

e-mailadresse: jytte.agerup@mail.dk

CVR-nr: 37065684

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Nordea

Østergade 1

6630 Rødding

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Willfred Management ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 13/05/2018

Direktion

Jytte Agerup
Administrerende 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

Selskabets aktiviteter har udviklet sig som forventet 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.421.907	1.330.287
Personaleomkostninger	1	-841.234	-669.801
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-77.676	-38.838
Resultat af ordinær primær drift		502.997	621.648
Øvrige finansielle omkostninger		-6.649	
Ordinært resultat før skat		496.348	621.648
Skat af årets resultat	3	-109.733	-136.763
Årets resultat		386.615	484.885
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Overført resultat		186.615	284.885
I alt		386.615	484.885

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		271.866	349.542
Materielle anlægsaktiver i alt	4	271.866	349.542
Anlægsaktiver i alt		271.866	349.542
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		107.610	86.164
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			17.670
Andre tilgodehavender		5.179	
Tilgodehavender i alt		112.789	103.834
Likvide beholdninger		578.708	310.731
Omsætningsaktiver i alt		691.497	414.565
Aktiver i alt		963.363	764.107

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		471.500	284.885
Forslag til udbytte		200.000	200.000
Egenkapital i alt		721.500	534.885
Hensættelse til udskudt skat	6	11.749	12.817
Hensatte forpligtelser i alt		11.749	12.817
Skyldig selskabsskat		10.954	123.946
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		219.160	92.459
Forslag til udbytte for regnskabsåret			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		230.114	216.405
Gældsforpligtelser i alt		230.114	216.405
Passiver i alt		963.363	764.107

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	284.885	200.000	534.885
Betalt udbytte			-200.000	-200.000
Årets resultat		186.615	200.000	386.615
Egenkapital, ultimo	50.000	471.500	200.000	721.500

Pengestrøm

	2017	2015/16
	kr.	kr.
Årets resultat	386.615	484.885
Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	77.676	38.838
Renteudgifter og lignende udgifter	6.649	
Skat af årets resultat	110.802	123.946
Ændring i udskudt skat	-1.068	12.817
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-8.955	-103.834
Ændringer i leverandørgæld mv.	126.701	92.459
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>	<i>698.420</i>	<i>649.111</i>
Betalte finansielle omkostninger	-6.649	
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>	<i>691.771</i>	<i>649.111</i>
Betalt selskabsskat	-223.794	0
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	467.977	649.111
Køb af materielle anlægsaktiver		-388.380
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet		-388.380
Betalt udbytte	-200.000	
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		50.000
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	-200.000	50.000
Ændring i likvider	267.977	310.371
Likvide beholdninger (primo)	310.731	0
Likvider primo	310.731	0
Likvider ultimo	578.708	310.731
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>		
Likvide beholdninger (ultimo)	578.708	310.731
Likvider (ultimo)	578.708	310.731

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	607.368	467.700
Pensionsbidrag	230.000	200.000
Andre omkostninger til social sikring	3.866	2.101
	<u>841.234</u>	<u>669.801</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2015/16
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>77.676</u>	<u>38.838</u>
	<u>77.676</u>	<u>38.838</u>

3. Skat af årets resultat

	2017	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	<u>110.802</u>	<u>123.946</u>
Ændring af udskudt skat	-1.068	12.817
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>109.733</u>	<u>136.763</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	388.380
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	388.380
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-38.838
Årets afskrivning	-77.676
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-116.514
Regnskabsmæssig værdi ultimo	271.866

5. Registreret kapital mv.

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

	kr.
Ændringer i Anpartskapitalen det seneste (fem) regnskabsår:	
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	271.866	218.464	53.402
Underskudsfremførsel	0	0	0
	271.866	218.464	53.402
Udskudt skat, 22%			11.749

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
W&F Holding 2 ApS, Pinievangen 33, 3450 Allerød

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

	2017	2015/16
Antal ansatte, primo	1	0
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
Antal ansatte, ultimo	1	1

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).