

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Tronholmen 3
8960 Randers SØ
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 41 21 00

www.grantthornton.dk

Wilstrup & Co. ApS

Skovager 3, 4000 Roskilde

CVR-nr. 39 17 81 25

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. august 2024.

Magnus Wilstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2024 for Wilstrup & Co. ApS.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. august 2024

Direktion

Magnus Wilstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Wilstrup & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wilstrup & Co. ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Randers, den 7. august 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jonas Bødker-Iversen

statsautoriseret revisor
mne35471

Selskabsoplysninger

Selskabet	Wilstrup & Co. ApS Skovager 3 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 39 17 81 25
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Magnus Wilstrup
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ
Modervirksomhed	WILSTRUP HOLDING ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er, at hjælpe mindre og mellemstore virksomheder med strategi, planlægning og udvikling samt markedsføring og salg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 234 t.kr. mod 26 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 68 t.kr. mod -40 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Ledelsen har i overensstemmelse med selskabsloven vedtaget en plan for reetablering af egenkapitalen. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres via positive resultater fra den fremtidige drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste	234.263	26.251
2 Personaleomkostninger	-162.290	-60.465
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	134	0
Andre finansielle indtægter	16	0
Øvrige finansielle omkostninger	-4.005	-6.072
Resultat før skat	68.118	-40.286
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	68.118	-40.286
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	68.118	0
Disponeret fra overført resultat	0	-40.286
Disponeret i alt	68.118	-40.286

Balance 31. december

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.000	30.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.134	0
Andre tilgodehavender	1.545	1.545
Periodeafgrænsningsposter	0	2.013
Tilgodehavender i alt	<u>15.679</u>	<u>34.308</u>
Likvide beholdninger	<u>59.138</u>	<u>40.977</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>74.817</u>	<u>75.285</u>
Aktiver i alt	<u>74.817</u>	<u>75.285</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-83.563	-151.681
Egenkapital i alt	-33.563	-101.681
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	32.025	67.072
Anden gæld	66.355	109.894
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	108.380	176.966
Gældsforpligtelser i alt	108.380	176.966
Passiver i alt	74.817	75.285

1 Usikkerhed om going concern

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-111.395	-61.395
Årets overførte overskud eller underskud	0	-40.286	-40.286
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-151.681	-101.681
Årets overførte overskud eller underskud	0	68.118	68.118
	50.000	-83.563	-33.563

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Ledelsen har i overensstemmelse med selskabsloven vedtaget en plan for reetablering af egenkapitalen. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres via positive resultater fra den fremtidige drift.

	2023 kr.	2022 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	159.866	55.958
Andre omkostninger til social sikring	2.424	4.507
	162.290	60.465
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Forpligtelse vedrørende huslejeomkostningen er uden beløbsmæssig angivelse.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med WILSTRUP HOLDING ApS, CVR-nr. 36478438, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wilstrup & Co. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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