

# Wilstrup & Co. ApS

Forsythiavej 1, 4000 Roskilde  
CVR-nr. 39 17 81 25

## Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 12.05.20

Magnus Wilstrup  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 15

---

---

**Selskabet**

---

Wilstrup & Co. ApS  
Forsythiavej 1  
4000 Roskilde

Hjemsted: Roskilde  
CVR-nr.: 39 17 81 25  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12  
2. regnskabsår

---

**Direktion**

---

Magnus Wilstrup

---

**Bestyrelse**

---

Magnus Wilstrup

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Modervirksomhed**

---

Wilstrup Holding ApS, Roskilde

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Wilstrup & Co. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. maj 2020

**Direktionen**

Magnus Wilstrup

**Bestyrelsen**

Magnus Wilstrup  
Formand

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Wilstrup & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wilstrup & Co. ApS for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 7. maj 2020

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Arentoft  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne34486

**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at hjælpe mindre og mellemstore virksomheder med strategi, planlægning og udvikling samt markedsføring og salg.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 239.479 mod t.DKK 38 for tiden 20.12.17 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 292.134.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

*Oplysninger om fortsat drift*

Årsrapporten er aflagt med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets forventede faldende indtjening og øgede likviditetspres, som følge af COVID-19 kan finansieres. Det er ledelsens opfattelse, at en sådan finansiering vil blive tilvejebragt, bl.a. via regeringens tiltag, da selskabets indtjening og likviditet grundlæggende er positiv. På denne baggrund aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

**Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der, bortset fra COVID-19 krisen, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2019 DKK	20.12.17 31.12.18 t.DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>807.509</b>	<b>665</b>
3	Personaleomkostninger	-500.192	-614
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>307.317</b>	<b>51</b>
4	Finansielle indtægter	2.116	0
5	Finansielle omkostninger	-258	-1
	<b>Resultat før skat</b>	<b>309.175</b>	<b>50</b>
	Skat af årets resultat	-69.696	-12
	<b>Årets resultat</b>	<b>239.479</b>	<b>38</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	35
	Overført resultat	117.479	3
	<b>I alt</b>	<b>239.479</b>	<b>38</b>

	31.12.19	31.12.18
Note	DKK	t.DKK
<b>AKTIVER</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.391	50
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	121.398	0
Andre tilgodehavender	0	13
Periodeafgrænsningsposter	24.000	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>167.789</b>	<b>63</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>246.187</b>	<b>130</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>413.976</b>	<b>193</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>413.976</b>	<b>193</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat	120.134	3
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	35
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>292.134</b>	<b>88</b>
Hensættelser til udskudt skat	5.280	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>5.280</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.000	19
Selskabsskat	64.416	12
Anden gæld	33.146	74
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>116.562</b>	<b>105</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>116.562</b>	<b>105</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>413.976</b>	<b>193</b>

6 Eventualforpligtelser



## Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 20.12.17 - 31.12.18				
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0	50.000
Forslag til resultatdisponering	0	2.655	35.000	37.655
Saldo pr. 31.12.18	50.000	2.655	35.000	87.655
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19				
Saldo pr. 01.01.19	50.000	2.655	35.000	87.655
Betalt udbytte	0	0	-35.000	-35.000
Forslag til resultatdisponering	0	117.479	122.000	239.479
Saldo pr. 31.12.19	50.000	120.134	122.000	292.134

## 1. Oplysninger om fortsat drift

Årsrapporten er aflagt med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets forventede faldende indtjening og øgede likviditetspres, som følge af COVID-19 kan finansieres. Det er ledelsens opfattelse, at en sådan finansiering vil blive tilvejebragt, bl.a. via regeringens tiltag, da selskabets indtjening og likviditet grundlæggende er positiv. På denne baggrund aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

## 2. Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der, bortset fra COVID-19 krisen, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	2019	20.12.17
	DKK	t.DKK

## 3. Personaleomkostninger

Lønninger	381.381	379
Pensioner	36.830	28
Andre omkostninger til social sikring	3.124	3
Andre personaleomkostninger	78.857	204

I alt	500.192	614
-------	---------	-----

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
--	---	---

	2019	20.12.17
	DKK	t.DKK

#### 4. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	2.116	0
I alt	2.116	0

#### 5. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	258	1
I alt	258	1

#### 6. Eventualforpligtelser

##### *Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 2 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 2, i alt t.DKK 4.

##### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Wilstrup Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

## 7. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger samt køb af fremmed assistance.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af frem-

**7. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

tidig indtjening.

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.