KNUD ERIK WICHMANN ApS

Bukkeballevej 40A
2960 Rungsted Kyst

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

02/07/2021

Knud Erik Wichmann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger

Påtegninger
Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis
Resultatopgørelse
Balance
Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KNUD ERIK WICHMANN ApS Bukkeballevej 40A 2960 Rungsted Kyst	
	CVR-nr:	15286180
	Regnskabsår:	01/07/2020 - 30/06/2021

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 for KNUD ERIK WICHMANN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Rungsted Kyst, den 02/07/2021

Direktion

Knud Erik Wichmann

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet investerer i og udlejer ejendomme tillige med investering i værdipapirer og andre aktiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Knud Erik Wichmann ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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
Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter salg af konsulentydelser og huslejeindtægter. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med

skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold il disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling)

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ejendommene måles efterfølgende til en skønnet dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er ændret i forhold til sidste regnskabsår.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: Bygninger afskrives over 50 år.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af eventuelt fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtigelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**-54.092**	**37.167**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		2.613.555	-6.597
Resultat af ordinær primær drift		**2.559.463**	**30.570**
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	-37.046
Øvrige finansielle omkostninger		-23.060	-15.295
Ordinært resultat før skat		**2.536.403**	**-21.771**
Skat af årets resultat	1	-344.974	0
Årets resultat		**2.191.429**	**-21.771**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.600.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-37.046
Overført resultat		591.429	15.275
I alt		**2.191.429**	**-21.771**

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		0	4.241.619
Materielle anlægsaktiver i alt	**2**	**0**	**4.241.619**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.599.109
Finansielle anlægsaktiver i alt		**0**	**1.599.109**
Anlægsaktiver i alt		**0**	**5.840.728**
Andre tilgodehavender		0	20.748
Tilgodehavender i alt		**0**	**20.748**
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	25.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		**0**	**25.000**
Likvide beholdninger		4.233.227	35.792
Omsætningsaktiver i alt		**4.233.227**	**81.540**
AKTIVER I ALT		**4.233.227**	**5.922.268**

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		210.000	210.000
Reserve for opskrivninger		0	1.849.081
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.143.093
Overført resultat		2.063.253	328.731
Forslag til udbytte		1.600.000	0
Egenkapital i alt		**3.873.253**	**3.530.905**
Hensættelse til udskudt skat		0	521.536
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**521.536**
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.477.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**0**	**1.477.000**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	0
Skyldig selskabsskat		344.974	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	392.827
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**359.974**	**392.827**
Gældsforpligtelser i alt		**359.974**	**1.869.827**
PASSIVER I ALT		**4.233.227**	**5.922.268**

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	344.974	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	344.974	0

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.055.725
Tilgang	0
Afgang	-2.055.725
Kostpris ultimo	**0**
Opskrivninger primo	2.370.617
Årets bevægelser	-2.370.617
Opskrivninger ultimo	**0**
Af- og nedskrivning primo	-184.723
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	184.723
Af- og nedskrivning ultimo	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0