

WESSBERG OG KORSGAARD A/S
Skinderskovvej 79, 2730 Herlev

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 71 05 97 15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2022.

Stig Wessberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for WESSBERG OG KORSGAARD A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 6. juli 2022

Direktion

Stig Wessberg
direktør

Bestyrelse

Stig Wessberg

Per Korsgaard

Lillian Binas

Julie Hee Wessberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæerne i WESSBERG OG KORSGAARD A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for WESSBERG OG KORSGAARD A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisors 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.

København, den 6. juli 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg
statsautoriseret revisor
mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet	WESSBERG OG KORSGAARD A/S Skinderskovvej 79 2730 Herlev CVR-nr.: 71 05 97 15 Hjemsted: Herlev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Stig Wessberg Per Korsgaard Lillian Binas Julie Hee Wessberg
Direktion	Stig Wessberg, direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Dattervirksomheder	Wessberg Ejendomme A/S, Herlev Gl. Hjortespring Skole ApS, Herlev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage rådgivende, projekterende og udførende ingeniørvirksomhed indenfor byggebranchen og anden dermed i forbindelse stående virksomhed samt at drive finansierings og investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.027.138 kr. mod 9.477.362 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WESSBERG OG KORSGAARD A/S 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.

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

WESSBERG OG KORSGAARD A/S hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto-skatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	649.573	114.459
1 Personaleomkostninger	-344.000	-348.000
Resultat før finansielle poster	305.573	-233.541
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	9.000.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.090	0
Andre finansielle indtægter	2.384.807	928.422
2 Øvrige finansielle omkostninger	-113.248	-66.929
Resultat før skat	2.596.222	9.627.952
3 Skat af årets resultat	-569.084	-150.590
Årets resultat	2.027.138	9.477.362
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.600.000
Udbytte for regnskabsåret	1.600.000	0
Overføres til overført resultat	427.138	7.877.362
Disponeret i alt	2.027.138	9.477.362

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1	1
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.734.000	3.734.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.834.000</u>	<u>3.834.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.834.001</u>	<u>3.834.001</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	104.119	225.113
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	626.616	608.414
Tilgodehavende selskabsskat	281.552	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	1.906.168
Andre tilgodehavender	382.829	261.673
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>1.306</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.395.116</u>	<u>3.002.674</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>125.436.753</u>	<u>117.630.730</u>
Værdipapirer i alt	<u>125.436.753</u>	<u>117.630.730</u>
Likvide beholdninger	<u>4.477.260</u>	<u>3.569.277</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>131.309.129</u>	<u>124.202.681</u>
Aktiver i alt	<u>135.143.130</u>	<u>128.036.682</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger	550.000	550.000
Overført resultat	48.145.091	47.717.953
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.600.000	0
Egenkapital i alt	51.295.091	49.267.953
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	188.354	106.658
Gæld til tilknyttede virksomheder	83.335.582	77.920.904
Selskabsskat	0	567.136
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	79.838	0
Anden gæld	244.265	151.700
Periodeafgrænsningsposter	0	22.331
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	83.848.039	78.768.729
Gældsforpligtelser i alt	83.848.039	78.768.729
Passiver i alt	135.143.130	128.036.682

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	1.000.000	550.000	47.717.953	0	49.267.953
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	427.138	1.600.000	2.027.138
	1.000.000	550.000	48.145.091	1.600.000	51.295.091

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	300.000	300.000
Pensioner	<u>44.000</u>	<u>48.000</u>
	<u>344.000</u>	<u>348.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	52.960	0
Andre finansielle omkostninger	<u>60.288</u>	<u>66.929</u>
	<u>113.248</u>	<u>66.929</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	572.286	142.868
Regulering af tidligere års skat	<u>-3.202</u>	<u>7.722</u>
	<u>569.084</u>	<u>150.590</u>
4. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Stig Wessberg

Som Direktør
På vegne af Wessberg og Korsgaard A/S
PID: 9208-2002-2-107612053792
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2022 kl.: 11:46:00
Underskrevet med NemID

NEM ID

Stig Wessberg

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Wessberg og Korsgaard A/S
PID: 9208-2002-2-107612053792
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2022 kl.: 11:46:00
Underskrevet med NemID

NEM ID

Per Korsgaard

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Wessberg og Korsgaard A/S
PID: 9208-2002-2-940731408910
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2022 kl.: 17:42:15
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lillian Binas

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Wessberg og Korsgaard A/S
PID: 9208-2002-2-036664701719
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2022 kl.: 22:13:41
Underskrevet med NemID

NEM ID

Julie Hee Wessberg

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Wessberg og Korsgaard A/S
PID: 9208-2002-2-313458005181
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2022 kl.: 18:24:39
Underskrevet med NemID

NEM ID

Hans Peter Hartzberg

Som Revisor
På vegne af Martinsen
RID: 26054680
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2022 kl.: 16:26:02
Underskrevet med NemID

NEM ID

Stig Wessberg

Som Dirigent
På vegne af Wessberg og Korsgaard A/S
PID: 9208-2002-2-107612053792
Tidspunkt for underskrift: 11-07-2022 kl.: 09:56:28
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 0669cctwQHq247992571