

# Villumsen Consulting ApS

**CVR-nr.: 38331116**

Jernbanegade 1E 4  
6000 Kolding

Årsrapport  
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

**03/01/2023**

---

**Torben Villumsen**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Villumsen Consulting ApS  
Jernbanegade 1E 4  
6000 Kolding

CVR-nr.: 38331116

Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for Villumsen Consulting 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.

Kolding, den 03/01/2023

### **Direktion**

Torben Villumsen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at yde rådgivning om regnskabsmæssige og skattemæssige forhold. Endvidere er det selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber og at foretage investeringer i værdipapirer og ejendomme samt anden beslægtet virksomhed hertil.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 273.732 mod kr. 173.052 sidstse år, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlede aktivmasse på kr. 2.147.424 og en egenkapital på kr. 1.511.290.

Selskabet har tilbageført udskudt skat på kr. 105.094, idet beløbet var afsat ved en fejl.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har en væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## Hovedaktivitet

Det forventes, at selskabet vil have et positivt nettoresultat for 2023.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

### 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt. Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

#### Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

#### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder driftsomkostninger ejendomme, administrationsomkostninger m.v.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdi metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

**Tilgodehavender**

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

**Likvider**

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>-6.921</b>	<b>15.037</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-6.921</b>	<b>15.037</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		171.809	205.045
Andre finansielle indtægter		21.388	4.755
Andre finansielle omkostninger		-18.317	-3.865
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>167.959</b>	<b>220.972</b>
Skat af årets resultat		105.773	-47.920
<b>Årets resultat</b>		<b>273.732</b>	<b>173.052</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		171.809	205.045
Overført resultat		101.923	-31.993
<b>I alt</b>		<b>273.732</b>	<b>173.052</b>

## Balance 31. december 2022

### Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.417.578	1.245.769
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1</b>	<b>1.417.578</b>	<b>1.245.769</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.417.578</b>	<b>1.245.769</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		724.529	559.191
Tilgodehavende skat		836	
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>725.365</b>	<b>559.191</b>
Likvide beholdninger		4.317	11.545
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>729.682</b>	<b>570.736</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.147.260</b>	<b>1.816.505</b>

## Balance 31. december 2022

### Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overkurs ved emission		634.145	634.145
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		649.617	477.808
Overført resultat		177.529	75.605
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.511.291</b>	<b>1.237.558</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	105.094
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>105.094</b>
Skyldig selskabsskat			3.674
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		629.210	466.962
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>629.210</b>	<b>470.636</b>
Skyldig moms og afgifter		2.217	3.217
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.542	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.759</b>	<b>3.217</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>635.969</b>	<b>473.853</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.147.260</b>	<b>1.816.505</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	767.961
Tilgang	
Afgang	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>767.961</b>
Nettoopskrivninger primo	477.808
Andel i årets resultat jf. note	171.809
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>649.617</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.417.578</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
JOVICA A/S, Kolding	50%	2.835.156	343.618

## 2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2022</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1