

Villumsen Consulting ApS

CVR-nr.: 38331116

Jernbanegade 1E 4
6000 Kolding

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

07/01/2022

Torben Villumsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Villumsen Consulting ApS
Jernbanegade 1E 4
6000 Kolding

CVR-nr: 38331116

Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

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. 173.052 mod kr. 206.707 sidstse år, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlede aktivmasse på kr. 1.816.505 og en egenkapital på kr. 1.237.558.

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 2022.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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 nominal 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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			255.856
Bruttofortjeneste/Bruttotab		15.037	13.106
Personaleomkostninger			0
Resultat af ordinær primær drift		15.037	13.106
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		205.045	255.856
Andre finansielle indtægter		4.755	797
Andre finansielle omkostninger		-3.865	
Ordinært resultat før skat		220.972	269.759
Skat af årets resultat		-47.920	-63.052
Årets resultat		173.052	206.707
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		205.045	255.856
Overført resultat		-31.993	-49.149
I alt		173.052	206.707

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.245.769	1.040.724
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	1.245.769	1.040.724
Anlægsaktiver i alt		1.245.769	1.040.724
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		559.191	357.436
Tilgodehavender i alt		559.191	357.436
Likvide beholdninger		11.545	1.411
Omsætningsaktiver i alt		570.736	358.847
AKTIVER I ALT		1.816.505	1.399.571

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overkurs ved emission		634.145	634.145
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		477.808	272.763
Overført resultat		75.605	107.598
Egenkapital i alt		1.237.558	1.064.506
Hensættelse til udskudt skat		105.094	59.994
Hensatte forpligtelser i alt		105.094	59.994
Skyldig selskabsskat		3.674	3.058
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		466.962	266.120
Langfristede gældsforpligtelser i alt		470.636	269.178
Skyldig moms og afgifter		3.217	5.893
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.217	5.893
Gældsforpligtelser i alt		473.853	275.071
PASSIVER I ALT		1.816.505	1.399.571

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	767.961
Tilgang	
Afgang	
Kostpris ultimo	767.961
Nettoopskrivninger primo	272.763
Andel i årets resultat jf. note	205.045
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	477.808
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.245.769

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JOVICA A/S, Kolding	50%	2.491.539	410.090

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	0