

# WPH Gruppen ApS

c/o Christian Winther-Poulsen  
Attemosevej 38, Søllerød  
2840 Holte

CVR-nr. 10150612

## Årsrapport 2015/16

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15. december 2016

---

Christian Winther-Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## WPH Gruppen ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	WPH Gruppen ApS c/o Christian Winther-Poulsen Attemosevej 38, Søllerød 2840 Holte
E-mail	christian@w-poulsen.dk
CVR-nr.	10150612
Stiftelsesdato	25. august 2003
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Bestyrelse</b>	Uwe Hansen, Formand Rene Helt Christian Winther-Poulsen
<b>Direktion</b>	Christian Winther-Poulsen, Direktør

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for WPH Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 15. december 2016

### **Direktion**

Christian Winther-Poulsen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Uwe Hansen  
Formand

Rene Helt

Christian Winther-Poulsen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at være holdingselskab.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -1.075.148, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 415.371, og en egenkapital på kr. -1.982.628.

Ledelsen er vidende om selskabets tab af kapital.

Selskabet har anlagt retssag mod medejeren i et tidligere associeret selskab.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet har en god sag og at selskabets egenkapital, i fald man får medhold, vil blive væsentlig positiv.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for WPH Gruppen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>251.798</b>	<b>-189.367</b>
Personaleomkostninger	1	-70.000	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-60.730
<b>Driftsresultat</b>		<b>181.798</b>	<b>-250.097</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-985.411	0
Finansielle indtægter	2	20.941	14.125
Finansielle omkostninger	3	-292.476	-70.510
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.075.148</b>	<b>-306.482</b>
Skat af årets resultat	4	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.075.148</b>	<b>-306.482</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.075.148	-306.482
		<b>-1.075.148</b>	<b>-306.482</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	73.064
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>73.064</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	273.508
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>273.508</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>346.572</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		380.770	367.253
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		34.601	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>415.371</b>	<b>367.253</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>35.412</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>415.371</b>	<b>402.665</b>
<b>Aktiver</b>		<b>415.371</b>	<b>749.237</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Overført resultat	8	-2.182.628	-1.107.480
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.982.628</b>	<b>-907.480</b>
Andre hensatte forpligtelser		1.981.345	995.934
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.981.345</b>	<b>995.934</b>
Gæld til banker		2.883	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		316.046	318.246
Gæld til associerede virksomheder		3.851	308.292
Selskabsskat		242	242
Anden gæld		93.632	34.003
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>416.654</b>	<b>660.783</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>416.654</b>	<b>660.783</b>
<b>Passiver</b>		<b>415.371</b>	<b>749.237</b>
Ejerskab	9		
Nærtstående parter	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

## Noter

	2015/16	2014/15		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	70.000	0		
	<b>70.000</b>	<b>0</b>		
<b>2. Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	20.941	14.125		
	<b>20.941</b>	<b>14.125</b>		
<b>3. Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	292.476	70.510		
	<b>292.476</b>	<b>70.510</b>		
<b>4. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	0	0		
	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	500.000	500.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>		
Opskrivninger primo	-2.481.345	-2.481.345		
Årets resultat	-15.834	0		
Regulering af negativ kapital	1.997.179	1.981.345		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-500.000</b>	<b>-500.000</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
ShuNox A/S	Kgs. Lyngby	100,00	-1.997.179	-15.834
			<b>-1.997.179</b>	<b>-15.834</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>				
Saldo primo			200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>			<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
<b>8. Overført resultat</b>				
Saldo primo			-1.107.480	-800.998
Årets tilgang			-1.075.148	-306.482
<b>Saldo ultimo</b>			<b>-2.182.628</b>	<b>-1.107.480</b>

## Noter

2015/16

2014/15

### 9. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

CWP I ApS

Hjemmehørende i Rudersdal kommune

René Helt Holding ApS

Hjemmehørende i Lyngby-Tårnbæk kommune

### 10. Nærtstående parter

#### Nærtstående parter

CWP Holding ApS

Attemosevej 38

2840 Holte

Hovedanpartshaver

René Helt Holding ApS

Bjælkevangen 6

2800 Kgs. Lyngby

Hovedanpartshaver

#### Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

#### Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

### 11. Eventualforpligtelser

Selskabet har indledt en retssag med tidligere medejer i en associeret virksomhed. Såfremt sagen tabet kan selskabet blive pålagt sagsomkostninger til modparten.

Der er ikke der ud over eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.