

# WADDI ApS

Odensevej 18  
5260 Odense S

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**05/12/2018**

---

**Pia Andersen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            WADDI ApS  
                                  Odensevej 18  
                                  5260 Odense S

CVR-nr:                    10211034  
Regnskabsår:            01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017.-30.06.2018 for Waddi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiviteter, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017-30.06.2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 05/12/2018

## Direktion

Pia Gitte Andersen

## Bestyrelse

Erling Robert Larsen

Pia Gitte Andersen

Boet efter Kurt Toft Jensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt for det kommende regnskabsår, da betingelserne herfor er opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af restaurationsvirksomhed og udlejning af ejendomme samt hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.659 t.kr. mod 1.642 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 544 t.kr. mod -2.176 t.kr. sidste år.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 virksomheden og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden 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, indne 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, salgsfrmmende omkostninger, distribution, administration og tab på debitorer. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

**Ejendomsomkostninger**

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder**

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underksud).

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Ejendome der var i behold ved regnskabsperiodens slutning måles efter afkastmetoden.

Som udgangspunkt aktuel leje fratrukket aktuelle driftsudgifter divideret med 8-10 % efter brug og beliggenhed.

For ejendomme i Odense kan procenten nedsættes til 4 for boliger eller højere.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 3-7 år

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af

nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning .....		2.115.256	2.110.220
Eksterne omkostninger .....		-456.083	-467.662
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.659.173</b>	<b>1.642.558</b>
Lønninger .....		-998.181	-1.015.218
Andre omkostninger til social sikring .....		-47.645	-64.718
Andre personaleomkostninger .....		-14.889	-11.437
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....			-20.940
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>598.458</b>	<b>530.245</b>
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme .....		214.382	2.229.429
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....			1.169
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		46.016	
Andre finansielle indtægter .....		97.704	99.677
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-175.757	-211.436
Øvrige finansielle omkostninger .....		-83.235	-5.439.319
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>697.568</b>	<b>-2.790.235</b>
Skat af årets resultat .....		-153.465	613.852
Andre skatter .....		25	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>544.128</b>	<b>-2.176.383</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....			103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		167.218	1.738.955
Overført resultat .....		376.910	-4.018.738
<b>I alt .....</b>		<b>544.128</b>	<b>-2.176.383</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		11.203.536	10.241.605
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>11.203.536</b>	<b>10.241.605</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		125.000	334.570
Andre tilgodehavender .....		83.134	83.134
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>208.134</b>	<b>417.704</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>11.411.670</b>	<b>10.659.309</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		49.132	38.989
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>49.132</b>	<b>38.989</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.208.868	1.135.184
Udsudte skatteaktiver .....		468.473	
Tilgodehavende skat .....		54.000	65.000
Andre tilgodehavender .....		4.491.080	3.344.358
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3	85.954	32.148
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>6.308.375</b>	<b>4.576.690</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		96.899	102.116
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>96.899</b>	<b>102.116</b>
Likvide beholdninger .....		281.686	1.058.444
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.736.092</b>	<b>5.776.239</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>18.147.762</b>	<b>16.435.548</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		266.667	266.667
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		1.906.173	1.738.955
Overført resultat .....		14.043.944	13.667.034
Forslag til udbytte .....			103.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>16.216.784</b>	<b>15.776.056</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			-509.265
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>			<b>-509.265</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		842.456	288.444
Gæld til banker .....		562.727	380.108
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.405.183</b>	<b>668.552</b>
Skyldig selskabsskat .....		122.248	55.925
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		403.547	444.280
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>525.795</b>	<b>500.205</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.930.978</b>	<b>1.168.757</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>18.147.762</b>	<b>16.435.548</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	266.667	1.738.955	13.667.034	103.400	15.776.056
Betalt udbytte .....				-103.400	-103.400
Årets resultat .....		167.218	376.910		544.128
Egenkapital, ultimo .....	266.667	1.906.173	14.043.944	0	16.216.784

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	8.604.003
Tilgang	829.674
Afgang	-82.125
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.351.552</b>
Opskrivning primo	1.637.602
Årets opskrivning	214.382
<b>Opskrivning ultimo</b>	<b>1.851.984</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.203.536</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Andre tilgodehavender</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	334.570	83.134
Afgang	-209.570	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>83.134</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>83.134</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Retsform</b>	<b>Hjemsted</b>
HWJ 18 D ApS	100%	ApS	Odense

### 3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Udestående gæld	Rentefod %	Optaget og tilbageført i året
Direktion	0	10	0
Bestyrelse	85.954	10	53.806
<b>I alt</b>	<b>85.954</b>		<b>53.806</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med det øvrige sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.897 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 8.890 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 842 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.juni 2018 udgør 1.986 t.kr.

Selskabet har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders bankgæld, som pr. 30. juni 2018 udgør 0 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Lunds Bodega på 100 t.kr.