

WADDI ApS

Odensevej 18B
5260 Odense S

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/12/2019

Pia Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

WADDI ApS
Odensevej 18B
5260 Odense S

CVR-nr: 10211034

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for WADDI 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.

Odense, den 03/12/2019

Direktion

Pia Gitte Andersen

Bestyrelse

Pia Gitte Andersen

Erling Robert Larsen

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 1.325 t.kr. mod 1.659 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør -119 t.kr. mod 544 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. 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 indrenget 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning		1.890.098	2.115.256
Eksterne omkostninger		-564.850	-456.083
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme			214.382
Bruttoresultat		1.325.248	1.659.173
Lønninger		-1.147.488	-998.181
Andre omkostninger til social sikring		-60.694	-47.645
Andre personaleomkostninger		-4.000	-14.889
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.000	
Resultat af ordinær primær drift		106.066	598.458
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		-265.612	214.382
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		42.541	46.016
Andre finansielle indtægter		102.546	97.704
Nedskrivning af finansielle aktiver			-175.757
Øvrige finansielle omkostninger		-137.372	-83.235
Ordinært resultat før skat		-151.831	697.568
Skat af årets resultat		33.403	-153.465
Andre skatter		-525	25
Årets resultat		-118.953	544.128
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-207.177	167.218
Overført resultat		88.224	376.910
I alt		-118.953	544.128

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		10.937.923	11.203.536
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.000	
Materielle anlægsaktiver i alt	1	10.965.923	11.203.536
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		165.000	125.000
Andre tilgodehavender		83.134	83.134
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	248.134	208.134
Anlægsaktiver i alt		11.214.057	11.411.670
Fremstillede varer og handelsvarer		48.149	49.132
Varebeholdninger i alt		48.149	49.132
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		960.733	1.208.868
Udskudte skatteaktiver		530.018	468.473
Tilgodehavende skat			54.000
Andre tilgodehavender		5.039.019	4.491.080
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			85.954
Periodeafgrænsningsposter		19.639	
Tilgodehavender i alt		6.549.409	6.308.375
Andre værdipapirer og kapitalandele		82.034	96.899
Værdipapirer og kapitalandele i alt		82.034	96.899
Likvide beholdninger		235.985	281.686
Omsætningsaktiver i alt		6.915.577	6.736.092
Aktiver i alt		18.129.634	18.147.762

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		266.667	266.667
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		1.698.995	1.906.173
Overført resultat		14.132.169	14.043.944
Egenkapital i alt		16.097.831	16.216.784
Gæld til realkreditinstitutter		781.221	842.456
Gæld til banker		681.684	562.727
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.462.905	1.405.183
Skyldig selskabsskat		59.042	122.248
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		509.856	403.547
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		568.898	525.795
Gældsforpligtelser i alt		2.031.803	1.930.978
Passiver i alt		18.129.634	18.147.762

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	9.351.552
Tilgang	
Afgang	
Kostpris ultimo	9.351.552
Opskrivning primo	1.851.984
Årets opskrivning	-265.612
Opskrivning ultimo	1.586.371
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.937.923

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgode-havender kr.
Kostpris primo	125.000	83.134
Tilgang	40.000	
Kostpris ultimo	165.000	83.134
Regnskabsmæssig værdi ultimo	165.000	83.134

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Retsform	Hjemsted
HWJ 18 D ApS	100%	ApS	Odense
Julle ApS	100%	ApS	Odense

3. 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.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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 2019 udgør 8.633 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 781 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 2.006 t.kr.

Selskabet har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders bankgæld, som pr. 30. juni 2019 udgør 0 t.kr.

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

Selskabet har for Sol ApS afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør kr. 1.103 t.kr.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	4