

Wan-Consult ApS
Engvej 22
2690 Karlslunde

Årsrapport
2. april 2015 til 1. april 2016

CVR-nr. 11726585

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19 / 8 2016


Poul Tønder
Dirigent

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab
Falkoner Allé 1, 3.
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 3888 0824
Telefax: +45 3888 0855
Mail: tv.frederiksberg@time.dk

CVR-nr.: 31 94 35 82
Bank: 5470 1728893
Web: www.timevision.dk

Frederiksberg - Brøndby - Slagelse
Member of IEC - www.iecnet.net

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	14

Selskab	Wan-Consult ApS Engvej 22 2690 Karlslunde
	CVR-nr.: 11726585
Direktion	Poul Tønder
Revisor	TimeVision Frederiksberg Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2. april 2015 til 1. april 2016 for Wan-Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 28. juli 2016

Direktionen:



Poul Tønder

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Wan-Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wan-Consult ApS for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 28. juli 2016

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 31943582



Lars Bastholm
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og distributionsomkostninger, samt administrationsomkostninger.

Endvidere indgår følgende poster i bruttofortjenesten:

Indtægter vedrørende udleje af ejendom samt driftsomkostninger vedrørende virksomhedens ejendom. Endvidere er fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver omfattet.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytte fra værdipapirer, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger (der afskrives ikke på grunde)	50 år	25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen. Beholdningen af obligationer måles ligeledes til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealisationsværdi.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger omfatter forudbetaling af leje fra lejere.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutakursfortjenester og –tab

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Perioden 2. april 2015 - 1. april 2016		
Bruttofortjeneste	1.005.082	867.698
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-580.279	-469.453
Afskrivninger, anlægsaktiver	-47.281	-17.408
Resultat før finansielle poster	377.522	380.837
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v.	242.488	640.448
Andre finansielle indtægter	66	84
Andre finansielle omkostninger	-6.348	-15.351
Resultat før skat	613.728	1.006.018
Skat af årets resultat	-142.596	-241.395
Årets resultat	471.132	764.623
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	369.932	664.823
Forslag til resultatdisponering i alt	471.132	764.623

Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver pr. 1. april 2016		
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
Grunde og bygninger	684.611	695.347
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168.182	23.881
Materielle anlægsaktiver i alt	852.793	719.228
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.821.135	2.819.954
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.821.135	2.819.954
Anlægsaktiver i alt	3.673.928	3.539.182
Udskudte skatteaktiver	0	4.377
Periodeafgrænsningsposter	9.399	0
Tilgodehavender i alt	9.399	4.377
Likvide beholdninger	428.032	291.091
Omsætningsaktiver i alt	437.431	295.468
Aktiver i alt	4.111.359	3.834.650

Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver pr. 1. april 2016		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Forslag til udbytte	101.200	99.800
Overført resultat	3.659.789	3.289.857
Egenkapital i alt	3.885.989	3.514.657
<hr/>		
Hensættelser til udskudt skat	5.162	0
Hensatte forpligtelser i alt	5.162	0
<hr/>		
Selskabsskat	66.046	184.594
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	66.046	184.594
<hr/>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	10.400	10.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.600	16.000
Selskabsskat	3.487	29.072
Anden gæld	18.974	43.798
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	104.701	36.129
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	154.162	135.399
<hr/>		
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	225.370	319.993
<hr/>		
Passiver i alt	4.111.359	3.834.650

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	3.514.657	2.651.634
Overført resultat	369.932	664.823
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Betalt udbytte	-99.800	98.400
Egenkapital i alt	3.885.989	3.514.657
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000
Overført resultat, primo	3.289.857	2.625.034
Overført via resultatdisponering	369.932	664.823
Overført resultat i alt	3.659.789	3.289.857
Udbytte for tidligere år	99.800	-98.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Betalt udbytte	-99.800	98.400
Udbytte i alt	101.200	99.800
Egenkapital i alt	3.885.989	3.514.657

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	514.810	402.040
Pensioner	30.000	30.000
Andre omkostninger til social sikring	35.469	37.413
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	580.279	469.453

2 Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede del af gældsforpligtelser DKK 66.046 forfalder DKK 0 efter 5 år.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år fremstilling af edb-software og virksomhed, der er naturligt beslægtet hermed.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforening er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommen med nom. DKK 28.000.

Leje- og leasingforpligtelser

Ingen.