

# **W.A. Consult ApS**

**Daltoften 135**

**5320 Agedrup**

**CVR-nr. 17 73 98 08**

**Årsrapport**

**2015/16**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 14. november 2016

---

Erland Henckel Wanscher  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

W.A. Consult ApS  
Daltoften 135  
5320 Agedrup

CVR-nr.: 17 73 98 08  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Hjemsted: Odense

**Direktion**

Erland Henckel Wanscher

**Revisor**

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for W.A. Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. november 2016

### Direktion

Erland Henckel Wanscher

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i W.A. Consult ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for W.A. Consult ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor 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 Ethiske 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.

Odense, den 14. november 2016

**FER FYNS ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER  
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave  
Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for W.A. Consult ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat 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 acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-56.396</b>	<b>30.650</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-150.756</u>	<u>-173.371</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-207.152</b>	<b>-142.721</b>
Finansielle indtægter		67.043	221.927
Finansielle omkostninger		<u>-970</u>	<u>-2.006</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-141.079</b>	<b>77.200</b>
Skat af årets resultat		<u>31.049</u>	<u>-21.025</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-110.030</u></b>	<b><u>56.175</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		101.200	150.000
Overført resultat		<u>-211.230</u>	<u>-93.825</u>
		<b><u>-110.030</u></b>	<b><u>56.175</u></b>

**Balance 30. september**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Udskudt skatteaktiv		69.716	38.667
Selskabsskat		61.946	50.860
Periodeafgrænsningsposter		10.534	14.242
<b>Tilgodehavender</b>		<b>142.196</b>	<b>103.769</b>
Værdipapirer		2.817.767	2.475.899
<b>Værdipapirer</b>		<b>2.817.767</b>	<b>2.475.899</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>119.884</b>	<b>774.954</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.079.847</b>	<b>3.354.622</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.079.847</b>	<b>3.354.622</b>

**Balance 30. september**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		170.000	170.000
Overført resultat		2.782.073	2.993.303
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	150.000
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>3.053.273</u></b>	<b><u>3.313.303</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.432
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		609	609
Anden gæld		5.965	20.278
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>26.574</u></b>	<b><u>41.319</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>26.574</u></b>	<b><u>41.319</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.079.847</u></b>	<b><u>3.354.622</u></b>
Hovedaktivitet	3		
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	142.878	162.010
Andre omkostninger til social sikring	4.473	5.200
Andre personaleomkostninger	3.405	6.161
	<u><b>150.756</b></u>	<u><b>173.371</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	170.000	2.993.303	150.000	3.313.303
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-211.230	101.200	-110.030
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<u><b>170.000</b></u>	<u><b>2.782.073</b></u>	<u><b>101.200</b></u>	<u><b>3.053.273</b></u>

Selskabskapitalen består af 170 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 3 Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er handel med værdipapirer.

## 4 Eventualposter m.v.

Der er ingen kendte eventualposter.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der forefindes ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser