

W&Co Consulting ApS

Egebjerg Allé 16
2900 Hellerup
CVR-nr. 25199359

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.06.2017

Dirigent

Navn: Jette Witzke

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

W&Co Consulting ApS
Egebjerg Allé 16
2900 Hellerup

CVR-nr.: 25199359
Hjemsted: Hellerup
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Jette Witzke

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for W&Co Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 15.06.2017

Direktion

Jette Witzke

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i W&Co Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for W&Co Consulting ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 15.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

W&Co Consulting ApS (www.wco-consulting.dk) er en konsulentvirksomhed, der er specialiseret i at hjælpe kommercielle medier samt løse marketingstrategiske opgaver for annoncører. Herudover driver selskabet en butik i Charlottenlund, hvorfra der sælges nye såvel som brugte genstande.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 126 t.kr. Ledelsen anser resultatet for som forventet. Årets underskud stammer primært fra etablerings- og opstartsomkostninger vedrørende butikken i Charlottenlund.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 64.815 | 216 |
| Personaleomkostninger | 1 | (190.248) | (158) |
| Af- og nedskrivninger | | (6.423) | 0 |
| Driftsresultat | | (131.856) | 58 |
| Andre finansielle indtægter | | 11.129 | 9 |
| Andre finansielle omkostninger | | (1.827) | (5) |
| Resultat før skat | | (122.554) | 62 |
| Skat af årets resultat | | (3.307) | 0 |
| Årets resultat | | (125.861) | 62 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 83 |
| Overført resultat | | (125.861) | (21) |
| | | (125.861) | 62 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 33.410 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | | 58.615 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | 92.025 | 0 |
| Deposita | | 35.112 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 35.112 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 127.137 | 0 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 53.175 | 0 |
| Varebeholdninger | | 53.175 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 33.249 | 2 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 1.462 | 0 |
| Tilgodehavender | | 34.711 | 2 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 290 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 290 |
| Likvide beholdninger | | 162.329 | 147 |
| Omsætningsaktiver | | 250.215 | 439 |
| Aktiver | | 377.352 | 439 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført overskud eller underskud | | (5.881) | 120 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>83</u> |
| Egenkapital | | <u>119.119</u> | <u>328</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | | <u>3.307</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>3.307</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 21.000 | 13 |
| Anden gæld | | <u>233.926</u> | <u>98</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>254.926</u> | <u>111</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>254.926</u> | <u>111</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>377.352</u> | <u>439</u> |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 3 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 119.980 | 82.500 | 327.480 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (82.500) | (82.500) |
| Årets resultat | 0 | (125.861) | 0 | (125.861) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (5.881) | 0 | 119.119 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|--------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 189.256 | 157 |
| Andre personaleomkostninger | 992 | 1 |
| | 190.248 | 158 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| | Andre | Indretning |
| | anlæg, | af lejede |
| | drifts- | lokaler |
| | materiel og | kr. |
| | inventar | kr. |
| | kr. | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| Tilgange | 35.300 | 63.148 |
| Kostpris ultimo | 35.300 | 63.148 |
| | | |
| Årets afskrivninger | (1.890) | (4.533) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (1.890) | (4.533) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 33.410 | 58.615 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | 35.112 | 0 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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 retlig 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, inden 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 og andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for fremstillede varer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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