



W&Co Consulting ApS

Egebjerg Alle 16
2900 Hellerup
CVR-nr. 25199359

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.05.2020

Jette Witzke
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2019 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

W&Co Consulting ApS

Egebjerg Alle 16

2900 Hellerup

CVR-nr.: 25199359

Hjemsted: Hellerup

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 01.05.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 01.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Torben Skov

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

W&Co Consulting ApS er en konsulentvirksomhed, der rådgiver omkring boligindretning og byggeprojekter, og som drives ud af selskabets butik i Charlottenlund (www.le-metier.dk).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 5 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens aktivitet.

Resultatopgørelse for 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 40.074 | 74.693 |
| Personaleomkostninger | 1 | (20.275) | (11.057) |
| Af- og nedskrivninger | | (19.690) | (19.690) |
| Driftsresultat | | 109 | 43.946 |
| Andre finansielle omkostninger | | (5.874) | (5.731) |
| Resultat før skat | | (5.765) | 38.215 |
| Skat af årets resultat | 2 | 735 | (135.989) |
| Årets resultat | | (5.030) | (97.774) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (5.030) | (97.774) |
| Resultatdisponering | | (5.030) | (97.774) |

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 12.230 | 19.290 |
| Indretning af lejede lokaler | | 20.725 | 33.355 |
| Materielle aktiver | 3 | 32.955 | 52.645 |
| Deposita | | 35.769 | 35.769 |
| Finansielle aktiver | | 35.769 | 35.769 |
| Anlægsaktiver | | 68.724 | 88.414 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 370.348 | 372.588 |
| Varebeholdninger | | 370.348 | 372.588 |
| Andre tilgodehavender | | 5.000 | 3.667 |
| Tilgodehavender | | 5.000 | 3.667 |
| Likvide beholdninger | | 295.895 | 145.899 |
| Omsætningsaktiver | | 671.243 | 522.154 |
| Aktiver | | 739.967 | 610.568 |

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 198.453 | 203.483 |
| Egenkapital | | 323.453 | 328.483 |
| Udskudt skat | | 2.014 | 2.749 |
| Hensatte forpligtelser | | 2.014 | 2.749 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 45.232 | 15.300 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 258.634 | 215.959 |
| Anden gæld | | 110.634 | 48.077 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 414.500 | 279.336 |
| Gældsforpligtelser | | 414.500 | 279.336 |
| Passiver | | 739.967 | 610.568 |

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

4

Egenkapitalopgørelse for 2019

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 203.483 | 328.483 |
| Årets resultat | 0 | (5.030) | (5.030) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 198.453 | 323.453 |

Noter

1 Personalemkostninger

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|---------------|---------------|
| Gager og lønninger | 19.923 | 10.822 |
| Andre personalemkostninger | 352 | 235 |
| | 20.275 | 11.057 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 0 | 0 |

2 Skat af årets resultat

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|-------------------------|--------------|----------------|
| Ændring af udskudt skat | (735) | 135.989 |
| | (735) | 135.989 |

3 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 35.300 | 63.148 |
| Kostpris ultimo | 35.300 | 63.148 |
| Af- og nedskrivninger primo | (16.010) | (29.793) |
| Årets afskrivninger | (7.060) | (12.630) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (23.070) | (42.423) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 12.230 | 20.725 |

4 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|---------------|---------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 41.705 | 39.553 |

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning 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 eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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, 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.

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 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 aktiver

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 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 nominel værdi.