

WGS WELLNESS GROUP A/S

Østeråsene 16
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/10/2016

Martin Høgh
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	WGS WELLNESS GROUP A/S Østeråsene 16 9900 Frederikshavn Telefonnummer: 96200101 CVR-nr: 26994691 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	NORDJYSKE BANK Jernbanegade 9900 Frederikshavn 9900 Frederikshavn
Revisor	REVISIONSFIRMAET MARTIN ENGBJERG A/S Marklund 11 9900 Frederikshavn DK Danmark CVR-nr: 14165088 P-enhed: 1000691619

Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for WGS Wellness Group A/S for 2015/16.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1.juli 2015 - 30.juni 2016.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 26/09/2016

Direktion

Martin Høeg Lundberg

Bestyrelse

Søren Qvist Nielsen

Martin Høeg Lundberg

Peter Høeg Juhl Carton

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WGS WELLNESS GROUP A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WGS WELLNESS GROUP A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetninger er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikshavn, 26/09/2016

Martin Engbjerg
Statsaut. revisor
REVISIONSFIRMAET MARTIN ENGBJERG A/S
CVR: 14165088

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at yde salg og service indenfor kunstgræsbaner til fodbold m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016 anses for yderst tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvendingsværdi.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger

Nettoomsætning

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

Vareforbrug m.v.

Vareforbrug mv. indeholder poster til varekøb fra ind- og udland, fremmed arbejde samt test af baner samt tillige leje af udstyr til de udførte projekter.

Andre driftsindtægter og - og omkostninger

Andre driftsindtægter og - og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Biler, maskiner og inventar er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivninger er nu foretaget lineært ud fra en forventet brugstid på 5 år.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger excl. renter direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til blive taget i brug

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Igangværende arbejder for fremmed regning

På statutidspunktet udfaktureres så vidt muligt alle projekter for fremmed regning.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte debitorer og er indregnet til nominal værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og der er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre træk selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skatteskattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagen 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører sam anden gæld, herunder moms og A-skat, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.745.464	2.263.487
Personaleomkostninger	1	-811.966	-650.591
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-48.678	-68.376
Resultat af ordinær primær drift		3.884.820	1.544.520
Andre finansielle indtægter		0	10.395
Øvrige finansielle omkostninger		-99.853	-81.002
Ordinært resultat før skat		3.784.967	1.473.913
Skat af årets resultat	3	-836.690	-358.239
Årets resultat		2.948.277	1.115.674
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.900.000	1.000.000
Overført resultat		48.277	115.674
I alt		2.948.277	1.115.674

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		498.202	154.843
Materielle anlægsaktiver i alt	4	498.202	154.843
Anlægsaktiver i alt		498.202	154.843
Råvarer og hjælpematerialer		38.000	46.725
Varebeholdninger i alt		38.000	46.725
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.327.403	224.433
Andre tilgodehavender			2.159
Tilgodehavender i alt		4.327.403	226.592
Likvide beholdninger		5.004.678	3.920.598
Omsætningsaktiver i alt		9.370.081	4.193.915
Aktiver i alt		9.868.283	4.348.758

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		361.767	313.490
Forslag til udbytte		2.900.000	1.000.000
Egenkapital i alt		3.761.767	1.813.490
Hensættelse til udskudt skat		31.100	
Hensatte forpligtelser i alt		31.100	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.092.923	559.406
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.440.083	1.578.518
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.542.410	397.344
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.075.416	2.535.268
Gældsforpligtelser i alt		6.075.416	2.535.268
Passiver i alt		9.868.283	4.348.758

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	313.490	1.000.000	1.813.490
Betalt udbytte			-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat		48.277	2.900.000	2.948.277
Egenkapital, ultimo	500.000	361.767	2.900.000	3.761.767

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	748.599	535.143
Pensionsbidrag	56.956	111.426
Andre omkostninger til social sikring	6.411	4.022
	811.966	650.591

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Driftsmidler	3.870	24.076
Kørende materiel	44.300	44.300
	48.170	68.376

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	805.590	367.869
Ændring af udskudt skat	-31.100	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	836.690	367.869

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	591.876
Tilgang	415.213
Afgang	-331.220
Kostpris ultimo	675.869
Af- og nedskrivning primo	-443.205
Årets afskrivning	-48.678
Tilbageførsel ved afgang	314.216
Af- og nedskrivning ultimo	-177.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	498.202

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har bortset fra sædvanlige arbejdsgarantier via forsikringsselskab og pengeinstitut, som ialt androg kr. 1.462.148 ingen særskilte garanti- kautions- eller eventualforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hawk Holding ApS og hæfter derfor sammen med dette for den samlede selskabskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Hawk Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.