

# **W&B A/S**

Rønnevangsalle 8  
3400 Hillerød

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**19/05/2016**

---

**Jakob Dau**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Egenkapitalopgørelse .....	11
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

W&amp;B A/S

Rønnevangsalle 8

3400 Hillerød

Telefonnummer: 64821418

Fax: 64821488

CVR-nr: 27702937

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for W&B A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har i indeværende regnskabsår besluttet at foretage en kapitalanedsættelse til dækning af tidligere års underskud, således den registrerede kapital nu udgør i alt kr. 500.000.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 07/05/2016

## Direktion

Jakob Dau  
Direktør

## Bestyrelse

Trine Dau Larsen

Jakob Dau

Mikkel Dau Jacobsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har fravalgt revision af årsregnskabet for 2015, hvilket ligeledes er besluttet for regnskabsåret 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsen 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 fra-drag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er 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

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Omfatter regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger, som er sammendraget.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets tilgang og ændringer på anlægsaktiver, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### 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.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi og efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### 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 sær-skilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede selskaber, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>377.572</b>	<b>419.787</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>377.572</b>	<b>419.787</b>
Andre finansielle indtægter .....		11.221	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-63.695	-11.977
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>325.098</b>	<b>407.810</b>
Skat af årets resultat .....	1	-84.106	-16.562
<b>Årets resultat .....</b>		<b>240.992</b>	<b>391.248</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		101.200	0
Overført resultat .....		139.792	391.248
<b>I alt .....</b>		<b>240.992</b>	<b>391.248</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		23.911	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>23.911</b>	<b>0</b>
Deposita .....		15.000	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>38.911</b>	<b>15.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.043.838	557.769
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.043.838</b>	<b>557.769</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		107.195	245.393
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		65.000	75.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>172.195</b>	<b>320.393</b>
Likvide beholdninger .....		321.976	123.921
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.538.009</b>	<b>1.002.083</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.576.920</b>	<b>1.017.083</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	1.000.000
Overført resultat .....		83.721	-556.071
Forslag til udbytte .....		101.200	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>684.921</b>	<b>443.929</b>
Gæld til banker .....		89.344	77.233
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		307.391	210.912
Skyldig selskabsskat .....		84.106	16.562
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		407.759	247.873
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		3.399	20.574
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>891.999</b>	<b>573.154</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>891.999</b>	<b>573.154</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.576.920</b>	<b>1.017.083</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	1.000.000	-556.071	0	443.929
Kapitalnesættelse .....	-500.000	500.000		0
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	139.792	101.200	240.992
Egenkapital, ultimo .....	500.000	83.721	101.200	684.921

Selskabets registrerede kapital er i regnskabsåret 2015 ændret ved en kapitalanedsættelse på kr. 500.000.

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	82.791	16.562
Ændring af udskudt skat	1.315	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>84.106</u>	<u>0</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	23.911
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>23.911</u></b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>23.911</u></b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet beskæftiger sig med salg af vintilbehør og vinmøbler

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jakob Dau Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom for de sambeskattede selskaber for de eventuelle forpligtelser til indeholdt kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

