

WIVA GROUP ApS

GI Vallerødvej 40
2960 Rungsted Kyst

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

09/06/2017

Tine Røhling
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

WIVA GROUP ApS
Gl Vallerødvej 40
2960 Rungsted Kyst

Telefonnummer: 40194898

e-mailadresse: tv@wiva.dk

CVR-nr: 28888074

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Danske Bank, EC Sjælland Nord
Munkeengen 30, 1.sal
3400 Hillerød
DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Wiva Group 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler. Opmærksomheden henledes særligt på beretningens redegørelse for foretagne korrektioner for tidligere fejlangivne balanceposter.

Ledelsen indstiller på baggrund af revisors anbefaling til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 9. juni 2017

Direktion

Torben Vang Wildt

Rungsted, den 07/06/2017

Direktion

Torben Vang Wildt
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Efter revisors anbefaling er revion fravalgt

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er konsulentaktiviteter indenfor rådgivning og udvikling samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 8.094, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. - 114.452.

I forbindelse med aflæggelse af årsregnskab 2015 for selskabet blev ledelsen gjort opmærksom på, at balancen udviste et momsudestående for 2015, som er større end det indberettede for året. Momssaldoen i regnskabet er genereret ud fra selskabets brug af bogføringssystemet "E-conomic". Momsindberetningerne er foretaget ud fra de entydige transaktioner, som fremgår af saldoopgørelserne fra vores netbank samt konterede bilag.

På denne baggrund blev der foretaget en omfattende granskning ved blandt andet at gennemgå samtlige bilag for året 2015 grundigt. Således er alle bilag vedrørende købsmoms henholdsvis salgsmoms gennemgået med fokus på den faktuelle moms kontra den opgjorte i E-conomics henholdsvis indberettede.

Gennemgangen har vist, at købsmomsen er opgjort for lavt; og at salgsmomsen er opgjort for højt i E-conomics pga. en systematisk bogføringsfejl; hvilket reducerer momsudestående betydeligt. På denne baggrund er der indgået betalingsordning med Skat for det således reducerede momsudestående.

Det er ledelsens vurdering, at tidligere års momssaldi i balancen også er genereret på forkert grundlag, hvorfor en granskning heraf skal iværksættes.

Tilsvarende er der foretaget en korrektion for et tidligere huslejedepositum, der fejlagtigt fremgår af balancen. Depositummet er tidligere afviklet som husleje, men ikke bogført som sådan.

De foretagne korrektioner har ingen indflydelse på selskabets drift og resultat i regnskabsåret.

Selskabets aktiviteter og omkostninger er tilpasset i perioden, således at selskabets finansielle stilling er forbedret.

Årets resultat anses derfor efter omstændighederne for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Wiva Group ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser og varer indregnes i resultatopgørelsen, indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, som vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

Skat af årets resultat

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. I balancen er herefter beregnet skyldig skat samt hensat til udskudt skat af forskellen mellem de skattemæssige og regnskabsmæssige saldi på anlægsaktiver samt modregnet hensættelser til tab på debitorer.

Balancen

Immaterielle aktiver

Immaterielle aktiver optages til kostpris og afskrives over 5 år efter perioden, udviklingsomkostningerne rent indtjeningsmæssigt kan henføres til.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Skat

Forventet aktuel skat måles efter balanceorienterede gældsmetode.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		2.498.608	3.663.549
Eksterne omkostninger		-1.522.951	-2.480.926
Bruttoresultat		975.657	1.182.623
Lønninger		-344.495	-451.749
Pensioner		-30.000	-21.000
Andre omkostninger til social sikring		-6.280	-7.980
Andre personaleomkostninger		-26.505	-34.926
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	0
Andre driftsomkostninger		-518.637	-628.628
Resultat af ordinær primær drift		49.740	38.340
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0
Andre finansielle indtægter			774
Øvrige finansielle omkostninger		-41.646	-27.034
Ordinært resultat før skat		8.094	12.080
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		8.094	12.080
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		8.094	12.080
I alt		8.094	12.080

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Deposita		127.985	220.985
Finansielle anlægsaktiver i alt		127.985	220.985
Anlægsaktiver i alt		127.985	220.985
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		535.056	662.853
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54.669	67.493
Andre tilgodehavender		8.000	0
Tilgodehavender i alt		597.725	730.346
Likvide beholdninger		3.447	2.448
Omsætningsaktiver i alt		601.172	732.794
Aktiver i alt		729.157	953.779

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		88.708	
Overført resultat		-328.160	-336.253
Egenkapital i alt		-114.452	-211.253
Gæld til banker		267.886	368.839
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.216	147.508
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			0
Skyldig selskabsskat		1.272	1.272
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		432.235	647.413
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		843.609	1.165.032
Gældsforpligtelser i alt		843.609	1.165.032
Passiver i alt		729.157	953.779

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

1. Korrektioner

En granskning af momssaldoen har vist, at købsmomsen er opgjort for lavt; og at salgsmomsen er opgjort for højt; hvilket reducerer momsudestående betydeligt. På denne baggrund er der indgået betalingsordning med Skat for det reducerede momsudestående.

Ad. købsmoms:

Via økonomisystemet er der for 2015 bogført købsmoms for kr. 554.420.

På grund af fejlposterings er der bogført kr. 62.347 for lidt i købsmoms. Endvidere mangler der postering for kr. 36.815 i købsmoms.

Derfor vil den korrekte købsmoms udgøre kr. 653.582

Ad. salgsmoms:

I økonomisystemet er der for 2015 bogført salgsmoms for kr. 818.205.

På grund af fejlposterings jf. ovenfor er der bogført kr. 82.546 for meget i salgsmoms.

Derfor vil den korrekte salgsmoms udgøre kr. 735.659

Difference:

Den samlede difference udgør $\text{kr. } 62.347 + \text{kr. } 36.815 + \text{kr. } 82.546 = \text{kr. } 181.708$.

Differencen mellem den korrekte købsmoms (kr. 653,582) og den korrekte salgsmoms (kr. 735.659) udgør således kr. 82.077; mens den indberettede og betalte moms er på kr. 54.948.

Differencen på kr. 27.129 er indberettet til skat i forbindelse med 1. halvår 2016.

Tilsvarende er der foretaget en korrektion for et tidligere huslejedepositum, der fejlagtigt fremgår af balancen. Depositummet er tidligere afviklet som husleje.

r kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).