

Wetouch ApS

Hjemstedsadresse: Uraniavej 2, 1. sal, 1878 Frederiksberg C

CVR-nummer 29 14 12 07

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2017

Michall Victor Cadovius
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Hoved- og nøgletal | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 5 |
| Regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------|--|
| Selskabet | Wetouch ApS Uraniavej 2, 1. sal 1878 Frederiksberg C |
| Binavn | Photoholistic ApS |
| Direktion | Michall Victor Cadovius |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Bank | Nordea Jernbane Allé 47 2720 Vanløse |
| Stiftelsesdato | 13. oktober 2005 |
| Regnskabsår | 1. oktober til 30. september |

Hoved- og nøgletal

| Hovedtal i t.kr. | 2015/16 | 2014/15 | 2013/14 | 2012/13 | 2011/12 |
|-------------------------------|--|---------|---------|---------|---------|
| Bruttofortjeneste | 4.074 | 4.150 | 4.471 | 4.575 | 3.264 |
| Resultat af primær drift | 235 | 329 | 707 | 1.098 | 574 |
| Finansielle poster, netto | -14 | -6 | -3 | 6 | -1 |
| Resultat før skat | 221 | 322 | 704 | 1.104 | 572 |
| Årets resultat | 166 | 245 | 526 | 827 | 423 |
| Anlægsaktiver | 373 | 471 | 401 | 298 | 440 |
| Omsætningsaktiver | 1.726 | 1.790 | 2.062 | 2.391 | 2.021 |
| Aktiver i alt | 2.099 | 2.261 | 2.462 | 2.690 | 2.461 |
| Selskabskapital | 125 | 125 | 125 | 125 | 125 |
| Egenkapital | 1.166 | 1.245 | 1.427 | 1.587 | 1.211 |
| Hensættelser | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 |
| Kortfristet gæld | 933 | 1.016 | 1.035 | 1.103 | 1.190 |
| Passiver i alt | 2.099 | 2.261 | 2.462 | 2.690 | 2.461 |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | 11,2 | 14,6 | 28,7 | 40,8 | 23,3 |
| Likviditetsgrad | 185 | 176,2 | 199,2 | 216,8 | 169,8 |
| Soliditetsgrad | 55,6 | 55,1 | 58,0 | 59,0 | 49,2 |
| Forrentning af egenkapitalen | 13,8 | 18,3 | 34,9 | 59,1 | 41,3 |
| Forklaring af nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad: | Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver | | | | |
| Likviditetsgrad: | Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld | | | | |
| Soliditetsgrad: | Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver | | | | |
| Forrentning af egenkapitalen: | Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital | | | | |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er billedbehandling af meget høj kvalitet hovedsageligt til fotografer og reklamebureauer.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Wetouch ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 2. januar 2017

Direktion

Michall Victor Cadovius

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Wetouch ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wetouch ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Helsingør, den 2. januar 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Wetouch ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af ydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af ydelser der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Fornahässle ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | | |
|---|-------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 – 5 | år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger og fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Fornahässle ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1.oktober 2015 - 30. september 2016

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Bruttofortjeneste | 4.073.656 | 4.150.453 |
| 1 Personaleomkostninger | 3.690.643 | 3.663.560 |
| 5 Afskrivninger | 147.637 | 186.933 |
| Andre driftsindtægter | 0 | -28.667 |
| Resultat af primær drift | 235.376 | 328.627 |
| 2 Finansielle indtægter | 296 | 630 |
| 3 Finansielle omkostninger | 14.766 | 7.055 |
| Resultat før skat | 220.906 | 322.202 |
| 6 Skat af årets resultat | 55.146 | 77.590 |
| Årets resultat | 165.760 | 244.612 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 165.760 | 244.612 |
| Overført til overført resultat | 0 | 0 |
| Disponeret | 165.760 | 244.612 |

Balance 30. september 2016

Aktiver

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|-----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 191.948 | 208.348 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 86.080 | 171.097 |
| 3 Materielle anlægsaktiver | 278.028 | 379.445 |
| Depositum | 94.740 | 91.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | 94.740 | 91.500 |
| Anlægsaktiver | 372.768 | 470.945 |
| Færdigvarer og handelsvarer | 30.405 | 5.718 |
| Varebeholdninger | 30.405 | 5.718 |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 677.692 | 1.076.706 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 32.561 | 121.931 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 129.365 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 94.740 | 120.952 |
| Udskudt skatteaktiv | 17.362 | 10.973 |
| Tilgodehavender | 951.720 | 1.330.562 |
| Likvide beholdninger | 744.080 | 453.736 |
| Omsætningsaktiver | 1.726.205 | 1.790.016 |
| Aktiver i alt | 2.098.973 | 2.260.961 |

Balance 30. september 2016

Passiver

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|-----------|-----------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 875.000 | 875.000 |
| Foreslået udbytte | 165.760 | 244.612 |
| 4 Egenkapital | 1.165.760 | 1.244.612 |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 26.309 | 61.758 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 11.397 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 164.386 | 122.793 |
| 2 Skyldig selskabsskat | 61.534 | 78.655 |
| Anden gæld | 669.587 | 753.143 |
| Kortfristet gæld | 933.213 | 1.016.349 |
| Gæld i alt | 933.213 | 1.016.349 |
| Passiver i alt | 2.098.973 | 2.260.961 |
| 5 Lejeforpligtelser | | |
| 8 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|---------------------------------|---|
| 1 | Personaleomkostninger | |
| | 3.222.768 | 3.220.522 |
| | 408.633 | 378.622 |
| | 59.242 | 64.416 |
| | 3.690.643 | 3.663.560 |
| | 8 | 9 |
| | | |
| 2 | Skat af årets resultat | |
| | 61.534 | 78.655 |
| | -6.388 | -1.065 |
| | 0 | 0 |
| | 55.146 | 77.590 |
| 3 | Materielle anlægsaktiver | |
| | Indretning af lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | 272.796 | 745.707 |
| | 29.900 | 16.320 |
| | 0 | 0 |
| | 302.696 | 762.027 |
| | 64.448 | 574.610 |
| | 46.300 | 101.337 |
| | 0 | 0 |
| | 110.748 | 675.947 |
| | 191.948 | 86.080 |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Egenkapital 1.oktober 2015 | 125.000 | 875.000 | 244.612 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -244.612 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 165.760 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Egenkapital 30. september 2016 | 125.000 | 875.000 | 165.760 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |

5 Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser for følgende beløb

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 94.740 indtil 31/12-16

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Fornahässle ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.