

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

WR ARK APS


Weysesgade 33

2100 København Ø

CVR-nr. 29 80 59 70

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 18/10 2018





Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5-6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	11
Balance pr. 30. juni 2018	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2018	14
Noter	15-16

Selskab

WR Ark ApS
Weysesgade 33
2100 København Ø

CVR-nummer 29 80 59 70

12. regnskabsår

Hjemsted: København

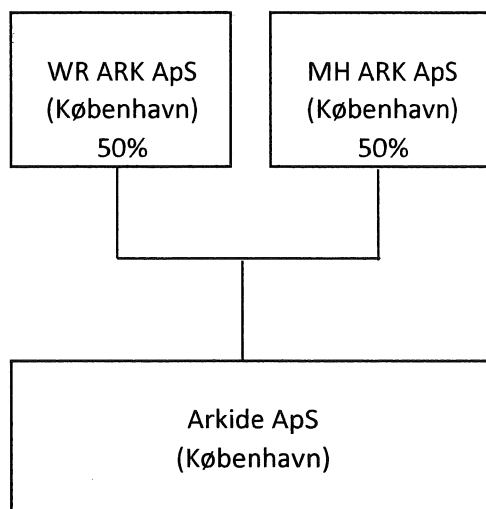
Direktion

William Rose

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nummer 19 26 30 96

Mads W. Kjærsgaard, Partner, cand.merc.aud.



Væsentligste aktiviteter

WR Ark ApS' hovedaktivitet er at drive virksomhed med besiddelse af anpartar og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter er positiv og har derfor indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2018.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/18 for WR Ark 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 17. september 2018

I direktionen



William Rose

Til kapitalejeren i WR Ark ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WR Ark ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskabet, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske Regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

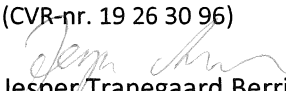
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet, og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 17. september 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19 26 30 96)


Jesper Tranegaard Berril Andersen
statsautoriseret revisor
mne35841

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter årets modtagne udbytte.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, udbytter, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet anvender acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder er værdiansat til kostpris.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-7.506	-5.917
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	750.000	1.900.000
2 Andre finansielle indtægter	142.275	76.195
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-690</u>	<u>-415</u>
RESULTAT FØR SKAT	884.079	1.969.863
4 Skat af årets resultat	<u>-29.649</u>	<u>-3.256</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>854.430</u></u>	<u><u>1.966.607</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	801.530	1.466.607
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>500.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>854.430</u></u>	<u><u>1.966.607</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Andre tilgodehavender	91	51.485
4 Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>3.221</u>
TILGODEHAVENDER	<u>91</u>	<u>54.706</u>
VÆRDIPAPIRER	<u>1.412.003</u>	<u>1.032.720</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.462.465</u>	<u>1.407.320</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.874.559</u>	<u>2.494.746</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.914.559</u></u>	<u><u>2.534.746</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.675.226	1.873.696
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>500.000</u>
EGENKAPITAL	<u>2.853.126</u>	<u>2.498.696</u>
4 Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Selskabsskat	25.383	0
Anden gæld	<u>29.800</u>	<u>29.800</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>61.433</u>	<u>36.050</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>61.433</u>	<u>36.050</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.914.559</u>	<u>2.534.746</u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	407.089	50.600	582.689
Udloddet udbytte			-50.600	-50.600
Overført via resultatdisponeringen		<u>1.466.607</u>	<u>500.000</u>	<u>1.966.607</u>
Egenkapital pr. 1/7 2017	125.000	1.873.696	500.000	2.498.696
Udloddet udbytte			-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponeringen		<u>801.530</u>	<u>52.900</u>	<u>854.430</u>
Egenkapital pr. 30/6 2018	<u>125.000</u>	<u>2.675.226</u>	<u>52.900</u>	<u>2.853.126</u>

1	Kapitalandele i associerede virksomheder		WR Ark ApS's andel	
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
	<u>Associerede virksomheder:</u>			
	50%	80.000	98.475	756.724
	I ALT	80.000	98.475	756.724

Selskabet er medstifter af driftsselskabet Arkidé ApS.

Kostpris kapitalandel i associerede virksomhed

40.000

<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>		<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt		<u>21.903</u>	<u>14.402</u>
	I ALT		<u><u>21.903</u></u>	<u><u>14.402</u></u>
<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>		<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt		<u>690</u>	<u>415</u>
	I ALT		<u><u>690</u></u>	<u><u>415</u></u>
<u>4</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>
				<u>2016/17</u>
	Skyldig pr. 1/7 2017	-3.221	0	
	Modtaget vedr. tidligere år	3.368		
	Betalt udbytteskat	-4.413		0
	Skat af årets resultat	<u>29.649</u>	<u>0</u>	<u>29.649</u>
	SKYLDIG PR. 30/6 2018	<u><u>25.383</u></u>	<u><u>0</u></u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>29.649</u></u>
				<u><u>3.256</u></u>