

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 - 30. juni 2016

W4P ApS
c/o Freewater ApS Fabriksvej 48
4700 Næstved

CVR nr. 30364899

Indsender:

Kobstrup Revision ApS
Herlev Hovedgade 82
2730 Herlev

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. december 2016

Dirigent

Gert Andersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

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

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni	10
---	----

Balance pr. 30. juni	11
--------------------------------	----

Noter	13
-----------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

W4P ApS
c/o Freewater ApS Fabriksvej 48
4700 Næstved

CVR-nr.: 30364899
Stiftelsesdato: 23. marts 2007
Hjemsted: Næstved Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Gert Andersen

Revision

Kobstrup Revision ApS
Registrerede revisorer FSR
Herlev Hovedgade 82
2730 Herlev

Bankforbindelse

Danske Bank
Langgade 13
4800 Nykøbing F

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. december 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udvikling og salg.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for W4P ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 31. december 2016

Direktion:

Gert Andersen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 31. december 2016, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i W4P ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for W4P ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, den 31. december 2016

Kobstrup Revision ApS
CVR-nr. 17294431

Marianne Kobstrup
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for W4P ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

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

Det er ledelsens forventning, at selskabets udviklingsprojekter har en lang livscyklus, hvorfor afskrivningsperioden vedrørende disse udviklingsprojekter overstiger 5 år.

Afskrivning påbegyndes når selskabets udviklede produkter er endeligt klar til salg. Fortjeneste eller tab ved afhændede immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 -10 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel 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.

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		-542.124	350.126
Personaleomkostninger	2.	-593.409	-1.040.862
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-5.950	-11.200
Resultat før finansielle poster		-1.141.483	-701.936
Andre finansielle indtægter		7.321	-1.066
Øvrige finansielle omkostninger		-92.656	-67.530
Ordinært resultat før skat		-1.226.818	-770.532
Skat af årets resultat		255.769	179.794
ÅRETS RESULTAT		-971.049	-590.738
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-971.049	-590.738
Disponeret i alt		-971.049	-590.738

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	3.		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		812.713	562.700
Immaterielle anlægsaktiver i alt		812.713	562.700
Materielle anlægsaktiver	4.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.846	48.796
Materielle anlægsaktiver i alt		42.846	48.796
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		60.592	60.592
Finansielle anlægsaktiver i alt		60.592	60.592
Anlægsaktiver i alt		916.151	672.088
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		697.456	1.025.053
Varebeholdninger i alt		697.456	1.025.053
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		357.549	888.464
Skatteaktiv		438.560	182.791
Periodeafgrænsningsposter		33.919	20.469
Tilgodehavender i alt		830.028	1.091.724
Likvide beholdninger		214.095	74.482
Likvide beholdninger i alt		214.095	74.482
Omsætningsaktiver i alt		1.741.579	2.191.259
AKTIVER I ALT		2.657.730	2.863.347

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital	5.	125.000	125.000
Overført resultat		-703.785	267.264
Egenkapital i alt		-578.785	392.264
 GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		295.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		469.141	56.073
Langfristede gældsforpligtelser i alt		764.141	56.073
 Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		452.969	800.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser		930.766	757.378
Selskabsskat		123.189	123.189
Anden gæld		965.450	733.571
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.472.374	2.415.010
 Gældsforpligtelser i alt		 3.236.515	 2.471.083
 PASSIVER I ALT		 2.657.730	 2.863.347
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		
Eventualposter	7.		
Ejerforhold	8.		

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2015/16	2014/15
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	3
		Udviklings- projekter
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		562.700
Tilgang		<u>250.013</u>
Anskaffelsessum, ultimo		<u>812.713</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>812.713</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri el og inventar
4. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	406.789
Anskaffelsessum, ultimo	<u>406.789</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-357.993
Årets af- og nedskrivninger	-5.950
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-363.943</u>
Bogført værdi, ultimo	<u><u>42.846</u></u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
5. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	125.000	267.264	392.264
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-971.049	-971.049
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>-703.785</u>	<u>-578.785</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor Danske Bank A/S afgivet fordringspant med t.kr. 1.150. Pantet ligger yderligere til sikkerhed for Nr. 48 ApS's mellemværende med Danske Bank.

Selskabet har overfor Danske Bank afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution for søsterselskabet Nr. 48 ApS' engagement med Danske Bank. Pr. 30. juni 2016 trækker W4P ApS t.kr. 748 på kreditfaciliteterne.

Til sikkerhed for alt mellemværende er afgivet pant i ejerlejligheden Skellet 31,1. tv. 4700 Næstved samt pant t.kr. 1.000 i ejendommen Wesselsvej 76, 4700 Næstved.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

7. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har en huslejeforpligtigelse på t.kr. 28 på statusdagen.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

8. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

9 Heroes ApS
Fabriksvej 48
4700 Næstved