

Årsrapport for 2015/16

9. regnskabsår

W. Concept ApS

Grusbakken 12
2820 Gentofte

CVR-nr. 30 82 60 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

Dirigent: _____
Peter Galsgaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for W. Concept ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 13. oktober 2016.

Direktion

Peter Galsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i W. Concept ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for W. Concept ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til note 5, vedr. usikkerhed omkring going concern samt ledelsens beretning om samme forhold.

Selskabet har tabt hele kapitalen. Enkelte af selskabets datterselskaber har etableret drift som forventes overskudsgivende i de kommende år. Det forventes derfor, at selskabets kapital vil blive reetableret og at selskabet vil være i stand til at betale sin gæld. Den primære gæld i selskabet er gæld til tilknyttede selskaber. Disse selskaber står tilbage i forhold til øvrige kreditorer. Vi er derfor enige med ledelsen i, at selskabets årsregnskab kan aflægges med fortsat drift for øje.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Kgs. Lyngby, den 13. oktober 2016

Den uafhængige revisors erklæringer

Complet Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Cvr.nr. 30 07 72 88

Glennie Holm Christensen
Registreret revisor
Medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

W. Concept ApS
Grusbakken 12
2820 Gentofte

Telefon:

E-mail:

CVR-nr.: 30 82 60 27

Stiftet: 12. september 2007

Hjemstedskommune: Gentofte

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Peter Galsgaard

Revisor

Complet Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Ørholmvej 59
2800 Kgs. Lyngby

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omhandler investering i datterselskaber.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet omhandler investering i datterselskaber.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig i negativ retning, da selskabets datterselskaber har haft underskud i den periode selskabet har haft aktivitet. Selskabet har tabt hele selskabskapitalen.

Aktiviteten er indstillet i en del af datterselskaberne. Der forventes etableret ny aktivitet i enkelte datterselskaber med fremtidige overskud. Det forventes derfor, at datterselskabet ved egenfinansiering vil kunne reetablere egenkapitalen og således også egenkapitalen i nærværende selskab.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes overskud i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for W. Concept ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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. Ligeledes 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.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet D1 Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-8.125	-16
Ordinært resultat før finansielle poster		-8.125	-16
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1	11.868	12
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2	16.784	16
Andre finansielle omkostninger		279	5
Resultat før skat		-13.320	-26
Skat af årets resultat		-2.930	-5
Årets resultat		-10.390	-21
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-542.911	-522
Årets resultat		-10.390	-21
Til disposition		-553.301	-543
Overført til næste år		-553.301	-543
Disponeret i alt		-553.301	-543

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		605.290	593
Andre tilgodehavender		7.712	8
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.200</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>616.202</u>	<u>601</u>
Likvide beholdninger		<u>21</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>616.223</u>	<u>601</u>
Aktiver i alt		<u>616.223</u>	<u>601</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		300.000	300
Overført resultat		-553.301	-543
Egenkapital i alt	4	<u>-253.301</u>	<u>-243</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.125	7
Gæld til tilknyttede virksomheder		861.399	837
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>869.524</u>	<u>844</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>869.524</u>	<u>844</u>
Passiver i alt		<u>616.223</u>	<u>601</u>
Usikkerheder om going concern	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Renter Wheat Roskilde	11.756	11
	Renter Wheat Århus	113	0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder i alt	11.868	12
2	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Renter D1 Holding	2.439	3
	Renter Wheat Kolding	189	0
	Renter OffSpring	14.157	14
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder i alt	16.784	16
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	330.000	330
	Kostpris, ultimo	330.000	330
	Af-/nedskrivninger, primo	-330.000	-330
	Af- og nedskrivninger, ultimo	-330.000	-330
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	0
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:		
	Wheat Årshus ApS, med hjemsted i Gentofte, nom. kr. 80.000		
	Ejerandelen er 100%		
	Wheat Kolding ApS, med hjemsted i Gentofte, nom. kr. 125.000		
	Ejerandelen er 100%		
	Wheat Roskilde ApS, med hjemsted i Gentofte, nom. kr. 125.000		
	Ejerandelen er 100%		
4	Egenkapital	Selskabs-	Overført
		kapital	resultat
		kr.	kr.
	Saldo primo	300.000	-542.911
	Årets resultat	0	-10.390
	Saldo ultimo	300.000	-253.301
			I alt
			kr.

5 Usikkerheder om going concern

Selskabet har tabt hele kapitalen. Enkelte af selskabets datterselskaber har etableret drift som forventes overskudsgivende i de kommende år. Det forventes derfor, at selskabets kapital vil blive reetableret og at selskabet vil være i stand til at betale sin gæld. Den primære gæld i selskabet er gæld til tilknyttede selskaber. Disse selskaber står tilbage i forhold til øvrige kreditorer. Derfor er selskabets årsregnskab aflagt med fortsat drift for øje.

6 Eventualposter m.v.

Hæftelser indenfor sambeskatningskredsen:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen for selskabsskatter,

kildeskatter på udbytter, renter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet hæfter ligeledes for eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytter, renter og royalties.