

W. Concept ApS

Grusbakken 12, 2820 Gentofte

CVR-nr. 30 82 60 27

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2021.

Peter Julius Nemeth Galsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for W. Concept ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 10. december 2021

Direktion

Peter Julius Nemeth Galsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i W. Concept ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for W. Concept ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion henviser vi til note 1 i årsregnskabet omkring selskabets kapitalforhold, idet selskabets ledelse redegør for forventningerne til en fremadrettet tilstrækkelig likviditet. Som det fremgår af årsregnskabet har selskabet tabt sin egenkapital, der forventes indtjent ved fremadrettet indtjening og mulige kapitalrejsninger. Selskabets langfristede gæld træder tilbage for øvrige kreditorer, hvorfor selskabets ledelse betragter selskabet som værende going concern.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

København, den 10. december 2021

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov
Statsautoriseret revisor
mne29456

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--------------------------------------------------|
| Selskabet | W. Concept ApS Grusbakken 12 2820 Gentofte |
| | CVR-nr.: 30 82 60 27 |
| | Stiftet: 12. september 2007 |
| | Hjemsted: Danmark |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Peter Julius Nemeth Galsgaard |
| Revision | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer |
| Modervirksomhed | D1 Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive børnetøjsforretninger gennem datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -16.940 mod -12.419 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt egenkapital. Ledelsen forventer at selskabet ved egenindtjening vil retablere egenkapitalen. Ledelsen gør endvidere opmærksom på, at selskabets løbende drift er finansieret af selskabets kapitalejere ved regnskabsposten kortfristed gæld.

.Såfremt ledelsens forventning om reablering af selskabets egenkapital ved egenindtjening ikke realiseres, gør ledelsen opmærksom på, at gælden til koncernforbundne selskaber træder tilbage for selskabets nuværende kreditorer.

Det er således ledelsens opfattelse, at selskabets likviditet er tilstrækkelig for selskabets fremadrettede aktiviteter, således at selskabet kan opfattes som værende going concern.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det følgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>1/7 2020 - 30/6 2021</u> | <u>1/1 2019 - 30/6 2020</u> |
|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Bruttotab | -9.376 | -4.375 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-12.360</u> | <u>-11.544</u> |
| Resultat før skat | -21.736 | -15.919 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>4.796</u> | <u>3.500</u> |
| Årets resultat | <u>-16.940</u> | <u>-12.419</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-16.940</u> | <u>-12.419</u> |
| Disponeret i alt | <u>-16.940</u> | <u>-12.419</u> |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 10.686 | 7.757 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 8.296 | 6.429 |
| Tilgodehavender i alt | 18.982 | 14.186 |
| Omsætningsaktiver i alt | 18.982 | 14.186 |
| Aktiver i alt | 18.982 | 14.186 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 300.000 | 300.000 |
| Overført resultat | -611.764 | -594.824 |
| Egenkapital i alt | -311.764 | -294.824 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 324.496 | 302.760 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 324.496 | 302.760 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 6.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 6.250 | 6.250 |
| Gældsforpligtelser i alt | 330.746 | 309.010 |
| | | |
| Passiver i alt | 18.982 | 14.186 |

1 Usikkerhed om going concern

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 300.000 | -582.405 | -282.405 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -12.419 | -12.419 |
| Egenkapital 1. juli 2020 | 300.000 | -594.824 | -294.824 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -16.940 | -16.940 |
| | 300.000 | -611.764 | -311.764 |

Noter

| 1/7 2020 | 1/1 2019 |
|-------------|-------------|
| - 30/6 2021 | - 30/6 2020 |

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt egenkapital. Ledelsen forventer at selskabet ved egenindtjening vil retablere egenkapitalen. Ledelsen gør endvidere opmærksom på, at selskabets løbende drift er finansieret af selskabets kapitalejere ved regnskabsposten langfristet anden gæld.

Såfremt ledelsens forventning om reetablering af selskabets egenkapital ved egenindtjening ikke realiseres, gør ledelsen opmærksom på, at langfristet gæld træder tilbage for selskabets nuværende kreditorer.

Det er således ledelsens opfattelse, at selskabets likviditet er tilstrækkelig for selskabets fremadrettede aktiviteter, således at selskabet kan opfattes som værende going concern.

2. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 12.360 | 11.544 |
| | <u>12.360</u> | <u>11.544</u> |

3. Skat af årets resultat

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| Skat af årets resultat | -4.796 | -3.500 |
| | <u>-4.796</u> | <u>-3.500</u> |

Noter

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Kostpris 1. juli 2020 | 125.000 | 250.000 | |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>-125.000</u> | |
| Kostpris 30. juni 2021 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> | |
| Opskrivninger 1. juli 2020 | -125.000 | -250.000 | |
| Årets tilbageførsler på afgang | <u>0</u> | <u>125.000</u> | |
| Nedskrivninger 30. juni 2021 | <u>-125.000</u> | <u>-125.000</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | <u>0</u> | <u>0</u> | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Wheat Roskilde ApS, | 100 % | <u>41.187</u> | <u>145</u> |
| | | <u>41.187</u> | <u>145</u> |

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med D1 Holding ApS, CVR-nr. 30178378, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for W. Concept ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.