

Årsrapport for 2015/16

9. regnskabsår

Wheat Roskilde ApS

Grusbakken 9
2820 Gentofte

CVR-nr. 30 91 42 01

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

Dirigent: _____
Peter Julius Nemeth 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 Wheat Roskilde 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 Julius Nemeth Galsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Wheat Roskilde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Wheat Roskilde 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 X vedr. væsentlige usikkerhed omkring going concern. Som det fremgår af noten og af ledelsens beretning, har selskabets tabt hele selskabskapitalen. Selskabets kreditorer omfatter primært tilknyttede virksomheder, som har tilkendegivet, at de står tilbage i forhold til øvrige kreditorer. Selskabet har haft drift af Webbutik i regnskabsåret og denne drift har været overskudsgivende. Det forventes, at selskabet kan reetablerer egenkapitalen ved egenindtjening. På baggrund af disse oplysninger er selskabets årsregnskab aflagt 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

Complet Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab

Den uafhængige revisors erklæringer

Cvr.nr. 30 07 72 88

Glennie Holm Christensen
Registreret Revisor
Medlem af FSR – Danske Revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	Wheat Roskilde ApS Grusbakken 9 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 30 91 42 01 Stiftet: 8. oktober 2007 Hjemstedskommune: Gentofte Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Peter Julius Nemeth Galsgaard
Revisor	Complet Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ørholmvej 59 2800 Kgs. Lyngby
Pengeinstitut	Sydbank
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter salg af børnetøj.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter salg af børnetøj.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig i positiv retning, idet selskabet i regnskabsåret har drevet internetbutik med salg af børnetøj. Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet forventer fortsat, at egenkapitalen kan reetableres ved egenindtjening.

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 positiv aktivitet i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wheat Roskilde 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

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 D 1 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".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler	5-10 år
--------------	---------

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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		245.804	-5
Personaleomkostninger	1	0	-3
Ordinært resultat før finansielle poster		245.804	-2
Andre finansielle indtægter		332	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2	13.415	13
Andre finansielle omkostninger		901	0
Resultat før skat		231.820	-15
Skat af årets resultat	3	0	-4
Årets resultat		231.820	-12
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-1.727.832	-1.716
Årets resultat		231.820	-12
Til disposition		-1.496.012	-1.728
Overført til næste år		-1.496.012	-1.728
Disponeret i alt		-1.496.012	-1.728

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>40.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>40.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.125.280	0
Varebeholdninger i alt		<u>1.125.280</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		115.829	17
Andre tilgodehavender		161.356	35
Udskudt skatteaktiv		6.986	7
Tilgodehavender i alt		<u>284.172</u>	<u>59</u>
Likvide beholdninger		<u>12.408</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.421.860</u>	<u>59</u>
Aktiver i alt		<u>1.461.860</u>	<u>59</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-1.496.012	-1.728
Egenkapital i alt	4	<u>-1.371.012</u>	<u>-1.603</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.175.197	991
Gæld til tilknyttede virksomheder		599.537	631
Anden gæld		58.139	39
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.832.872</u>	<u>1.662</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.832.872</u>	<u>1.662</u>
Passiver i alt		<u>1.461.860</u>	<u>59</u>
Usikkerheder om going concern	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Andre udgifter til social sikring	0	-3
	Personaleomkostninger i alt	0	-3

2	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder i alt	13.415	13

3	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Skat af årets resultat	-51.173	0
	Udskudt skat af årets resultat	0	-4
	Regulering af skat vedr. tidligere år	51.173	0
	Skat af årets resultat i alt	0	-4

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-1.727.832	-1.602.832
	Årets resultat	0	231.820	231.820
	Saldo ultimo	125.000	-1.496.012	-1.371.012

5 Usikkerheder om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets gæld er til tilknyttede virksomheder, som har tilkendegivet, at de står tilbage i forhold til øvrige kreditorer. Selskabet har etableret egen Webbutik som i regnskabsåret har givet en fornuftig indtjening. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres ved egenindtjening. Selskabets regnskab er på baggrund af disse oplysninger 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.