

*Win-Door Sjælland ApS  
Islevdalvej 37  
2610 Rødovre*

*CVR-nr: 31 60 69 42*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2015 - 30. september 2016*

*(8. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/11 2016

\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Win-Door Sjælland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 17/11 2016

### **Direktion**

Kasper Prüsse Muus

### **Bestyrelse**

Jan Nielsen Muus  
Formand

Kasper Prüsse Muus

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Til kapitalejerne af Win-Door Sjælland ApS**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Win-Door Sjælland ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

##### **Going concern**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 614.206 kr. Dette forhold kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser dog til ledelsesberetningen, hvoraf fremgår at den fremtidige drift er sikret ved en af anpartshavernes kaution for virksomhedens gæld til pengeinstituttet, og at selskabets egenkapital tænkes reetableret ved den fremtidige drift. Vi er enige i ledelsens vurdering.

##### **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.

*Win-Door Sjælland ApS*

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Løgumkloster, den 17/11 2016

DSH-Revision ApS

Leif Hansen  
Registreret Revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Win-Door Sjælland ApS Islevdalvej 37 2610 Rødovre  Telefon: 38 19 36 49  CVR-nr.: 31 60 69 42 Stiftet: 20. maj 2008 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Jan Nielsen Muus, formand Kasper Prüsse Muus
<b>Direktion</b>	Kasper Prüsse Muus
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank, Aabenraa Storegade 18 6200 Aabenraa
<b>Revisor</b>	DSH-Revision ApS Storegade 17 6240 Løgumkloster
<b>Ejerforhold</b>	Jan Muus Holding ApS Kasper Prüsse Muus
<b>Hovedaktivitet</b>	At udøve virksomhed med handel og service.
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 17. november 2016 på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af vinduer og døre. Salget af udestuer og overdækninger samt montering heraf er efterhånden også store aktiviteter.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har mistet hele anpartskapitalen pga. underskud fra tidligere år, hvilket har medført at egenkapitalen i år er negativ med 556.573 kr. Der har i indeværende regnskabsår været et overskud på 137.804 kr. som har været med til at nedbringe den negative egenkapital. Dette forventes at fortsætte fremadrettet. Egenkapitalen forventes reetableret ved egen indtjening over de næste 2-3 år.

Selskabet har de fornødne likviditetsmæssige forhold på plads til at kunne videreføre den normale drift i det kommende regnskabsår. En af hovedanpartshaverne har stillet kaution for mellemværendet med selskabets bankforbindelse, og dette forhold ændres der ikke på i det kommende år.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Win-Door Sjælland ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

#### Omregning af fremmed valuta

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### **Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling**

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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 at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Varebeholdninger**

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

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

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acotofaktureringer og forudbetalinger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **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 acontoskatte.

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 aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat indregnes med 22%. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

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

#### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. oktober 2015 til 30. september 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.257.885</b>	<b>2.724.157</b>
2 Personaleomkostninger .....	2.940.547-	2.333.078-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	84.670-	70.501-
Andre driftsomkostninger .....	950-	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>231.718</b>	<b>320.578</b>
Andre finansielle indtægter .....	7.347	21.625
Andre finansielle omkostninger .....	61.204-	54.509-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>177.861</b>	<b>287.694</b>
Skat af årets resultat .....	40.057-	63.292-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>137.804</b>	<b>224.402</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	137.804	224.402
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>137.804</b>	<b>224.402</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	568.389	301.389
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>568.389</b>	<b>301.389</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>568.389</b>	<b>301.389</b>
Varelager .....	1.305.593	1.055.824
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>1.305.593</b>	<b>1.055.824</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	2.446.674	1.848.196
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	73.888	37.720
Andre tilgodehavender .....	137.077	137.077
Udskudt skatteaktiv .....	182.491	222.548
Periodeafgrænsningsposter .....	28.126	21.787
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.868.256</b>	<b>2.267.328</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>9.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>4.173.849</b>	<b>3.332.152</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.742.238</b>	<b>3.633.541</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	681.573-	819.377-
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>556.573-</b>	<b>694.377-</b>
Leasingforpligtelser.....	282.828	120.612
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>282.828</b>	<b>120.612</b>
Kreditinstitutter .....	715.218	868.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	3.851.974	2.957.355
Anden gæld .....	448.791	381.541
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>5.015.983</b>	<b>4.207.306</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>5.298.811</b>	<b>4.327.918</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.742.238</b>	<b>3.633.541</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Ejerforhold		

## NOTER

2015/16 2014/15

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabets forpligtelser overstiger pr. 30/09-2016 selskabets aktiver med 556.573 kr. Dette forhold kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Det bedømmes dog, at virksomheden kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening i de kommende år, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

**2 Personaleomkostninger**

Lønninger .....	2.672.360	2.117.208
Pensionsudgifter .....	221.609	180.362
Andre omkostninger til social sikring .....	46.578	35.508
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>2.940.547</b>	<b>2.333.078</b>
Gennemsnitlige antal fuldtidsansatte	7,3	5,8

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	819.377-	137.804	681.573-
	<b>694.377-</b>	<b>137.804</b>	<b>556.573-</b>

**4 Eventualposter mv.**

Selskabet har restleasingforpligtelser til Sydleasing på kr. 88.996 vedrørende en Nissan varebil og Sydbank Leasing vedrørende en Renault Master på 193.832.

Der er indgået en lejekontrakt på Islevdalvej 37, Rødovre. Huslejen udgør 16.523 kr. pr. måned, der er indbetalt depositum til udlejer på 66.120 kr. Derudover er der indgået en lejekontrakt på Islevdalvej 45, Rødovre. Huslejen udgør 21.214 kr. pr. måned, der er indbetalt depositum til udlejer på 69.472 kr.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet nogen form for sikkerhed eller pantsætninger.

NOTER

2016

2015

**6 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Jan Muus Holding ApS,  
Kasper Prüsse Muus,