

WJ Blåmunkevej ApS

Hjemstedsadresse: Kilegårdsvej 17, 3100 Hornbæk

CVR-nummer 32 44 27 57

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2018

Gerner Bent Commerau Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsregnskabet	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	WJ Blåmunkevej ApS Kildegårdsvej 17 3100 Hornbæk Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Gerner Bent Commerau Jørgensen
Stiftelsesdato	21. august 2009
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investeringer i ejendomme.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for WJ Blåmunkevej ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 25. januar 2018

Direktion

Gerner Bent Commerau Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i WJ Blåmunkevej ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for WJ Blåmunkevej ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 Etiske 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.

Helsingør, den 22. januar 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
MNE31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for WJ Blåmunkevej ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. WJ Innovation Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab WJ Innovation Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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%.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Andre eksterne omkostninger	10.476	7.803
1	Afskrivninger	0	0
	Ordinært resultat før skat	<u>-10.476</u>	<u>-7.803</u>
2	Skat af ordinært resultat	<u>-2.305</u>	<u>-1.716</u>
	Årets resultat	<u>-8.171</u>	<u>-6.087</u>
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	<u>-8.171</u>	<u>-6.087</u>
	Disponeret	<u>-8.171</u>	<u>-6.087</u>

Balance 30. september

Aktiver

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Grunde og bygninger	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
3	Materielle anlægsaktiver	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
	Anlægsaktiver	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
	Aktiver i alt	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>

Balance 30. september

Passiver

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-27.360	-19.189
	Foreslået udbytte	0	0
4	Egenkapital	<u>97.640</u>	<u>105.811</u>
	Hensættelse til udskudt skat	<u>18.429</u>	<u>20.734</u>
	Hensatte forpligtelser	<u>18.429</u>	<u>20.734</u>
	Gæld til tilknyttede selskaber	<u>63.931</u>	<u>53.455</u>
	Kortfristet gæld	<u>63.931</u>	<u>53.455</u>
	Gæld i alt	<u>63.931</u>	<u>53.455</u>
	Passiver i alt	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
5	Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

		2016/17	2015/16
1	Afskrivninger		
	Grunde og bygninger	0	0
		0	0
2	Selskabsskat		
	Aktuel skat af ordinært resultat	0	0
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-2.305	-1.716
		-2.305	-1.716
3	Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
			180.000
	Anskaffelsespris 1. oktober		180.000
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
			180.000
	Anskaffelsespris 30. september		180.000
			0
	Afskrivninger 1. oktober		0
	Årets afskrivninger		0
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
			0
	Afskrivninger 30. september		0
			180.000
	Regnskabsmæssig værdi 30. september		180.000
			122.800
	Kontant ejendomsvurdering		122.800

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. oktober	125.000	-19.189
Årets resultat	0	-8.171
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 30. september	125.000	-27.360
	<hr/>	<hr/>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet WJ Innovation Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.