

Witelecon ApS
Søllerød Park 4, 1. 0008, Søllerød
2840 Holte

CVR NR. 32 76 48 86

ÅRSRAPPORT FOR 1/7/2017 til 30/6/2018

(8. REGNSKABSÅR)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. 10. 2018.



Philip Køhne

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

Selskabsoplysninger

Witelecon ApS
Søllerød Park 4, 1. 0008, Søllerød
2840 Holte

CVR NR: 32 76 48 86
Stiftet: 1. februar 2010
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Philip Køhne

Revisor:
REV og RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR NR: 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er konsulentbistand vedrørende informationsteknologi.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt hele sin egenkapital og ledelsen har derfor udarbejdet planer for reetablering af hele kapitalen. Dette forventes at ske de næste to regnskabsår.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Witelecon ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30 juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse samtidig med at ledelsen bekræfter, at betingelserne for fravalg af revision i regnskabsåret 2017/18 er opfyldt.

Holte, den 22. oktober 2018

Direktion:



Philip Köhne

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Witelecon ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Witelecon ApS for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 22. oktober 2018

REV og RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen
Registeret revisor
MNE-nr. 1023

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17 1.000 KR.
Bruttofortjeneste	238.871	266
1. Personaleomkostninger	-131.468	-374
2. Af - og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	0
Resultat af primær drift	107.403	-108
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	-7.728	-8
Resultat før skat	99.675	-116
5. Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	<u>99.675</u>	<u>-116</u>
Forslag til resultatdisponering		
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	99.675	-116
	<u>99.675</u>	<u>-116</u>

Note **BALANCE PR. 30. JUNI 2018**

	2017/18	2016/17 1.000 KR.
<u>AKTIVER</u>		
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgode fra salg og tjenesteydelser	128.960	0
Andre tilgodehavender	0	14
6. Mellemregning med anpartshaver	14.400	0
	<u>143.360</u>	14
Likvide beholdninger	<u>45.589</u>	84
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>188.949</u>	98
AKTIVER I ALT	<u><u>188.949</u></u>	<u>98</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u> <u>1.000 KR.</u>
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-283.762	-383
	EGENKAPITAL I ALT	-158.762	-258
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
		0	0
	LANGFRISTET GÆLD		
5.	Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder	0	0
		0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Gæld til moderselskabet	248.450	226
	Kreditorer	606	1
	Anden gæld	98.655	129
		347.711	356
	GÆLD I ALT	347.711	356
	PASSIVER I ALT	188.949	98

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

9. Oplysninger om usikkerheder m.v.

10. Anvendt regnskabspraksis

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**1. Personalemkostninger:**

Gager m.v.
 Feriepengehensættelse
 Pension
 Sociale omkostninger
 Andre personaleudgifter

2017/18

91.992
 0
 38.323
 1.073
 80

131.468**2016/17**
1.000 KR.

334
 0
 38
 2
 0

374

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)

2. Afskrivninger:

Inventar og driftsmidler

0000**3. Finansielle indtægter:**

Bank

0000**4. Finansielle omkostninger:**

Bank m.v.
 Keditorrenter
 Mellemregning anpartshaver
 Mellemregning moderselskab

0

0

128

0

600

2

7.00067.7288

5. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat 2017/18
 Regulering skat tidligere år
 Beregnet udskudt skat (se nedenfor)

2017/18	2016/17 1.000 KR.
0	0
0	0
0	0
<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat:	
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:	
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-373
<u>-267.513</u>	<u>-373</u>
Beregningsgrundlag (22%)	-373
<u>-267.513</u>	<u>-373</u>
Udskudt skat primo	0
Udskudt skat pr. 30.06.2018	0
<u>0</u>	<u>0</u>
Regulering udskudt skat 2017/18	0
<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Skattemæssigt underskud til fremførsel

Beregningsgrundlag (22%)

Udskudt skat primo

Udskudt skat pr. 30.06.2018

Regulering udskudt skat 2017/18

Der beregnes ikke negativ udskudt skat.

6. Anpartshaverlån

Der er i året opstået et ulovligt anpartshaverlån som bliver tilbagebetalt straks. Lånet er opstået ved en fejl og det er ikke forrentet.

7. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	-383.437	0	-258.437
Årets resultat		99.675		99.675
Udbytte		0	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>-283.762</u>	<u>0</u>	<u>-158.762</u>

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter fremgår af årsrapporterne. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige indkomstskat og kildeskate vil kunne medføre, at selskabet hæftelse udgør et større beløb. Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantforpligtelser.

9. Oplysninger om usikkerheder m.v.

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder: Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital og har derfor lagt planer for reetablering af hele kapitalen. Det forventes at kapitalen er reetableret indenfor en toårig periode.

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Witelecon ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tillæg fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 enkel regnskabspost nedenfor.

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.

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. Endvidere 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risiko-overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, distributionsomkostninger, herunder husleje og autodrift m.v., samt kontorhold- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tab og gevinst på handel med porteføljeaktier.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, 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 klart til at blive taget i brug.

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	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.500 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Gæld

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for datterselskabernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.