

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

CVR NR. 32 76 48 86

ÅRSRAPPORT FOR 1/7/2018 til 30/6/2019

(9. REGNSKABSÅR)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 6/11 - 2019.



Philip Køhne

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
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.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse samtidig med at ledelsen bekræfter, at betingelserne for fravalg af revision i regnskabsåret 2018/19 er opfyldt.

Holte, den 21. oktober 2019

Direktion:



Philip Køhne

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Witelecon ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Witelecon ApS for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 regnskabsaflæggelse 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 21. oktober 2019

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 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18 1.000 KR.
Bruttofortjeneste	722.335	239
1. Personalemkostninger	-445.386	-131
2. Af - og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	0
Resultat af primær drift	276.949	108
3. Finansielle indtægter	6.942	0
4. Finansielle omkostninger	0	-8
Resultat før skat	283.891	100
5. Skat af årets resultat	-4.378	0
Årets resultat	<u>279.513</u>	<u>100</u>
Forslag til resultatdisponering		
Afsat udbytte for regnskabsåret	77.000	0
Overført resultat	202.513	100
	<u>279.513</u>	<u>100</u>

Note **BALANCE PR. 30. JUNI 2019**

	2018/19	2017/18 1.000 KR.
<u>AKTIVER</u>		
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgode fra salg og tjenesteydelser	33.469	129
Andre tilgodehavender	0	0
6. Mellemregning med anpartshaver	97.732	14
	<u>131.201</u>	<u>143</u>
Likvide beholdninger	<u>353.136</u>	<u>46</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>484.337</u>	<u>189</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>484.337</u></u>	<u><u>189</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u> <u>1.000 KR.</u>
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	170.414	-284
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	77.000	0
	EGENKAPITAL I ALT	372.414	-159
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
		0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Kreditorer	7.448	1
	Gæld til moderselskabet	0	248
	Selskabsskat	1.182	0
	Anden gæld	103.293	99
		111.923	348
	GÆLD I ALT	111.923	348
	PASSIVER I ALT	484.337	189
8.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		
9.	Oplysninger om usikkerheder m.v.		
10.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2018/19	2017/18 1.000 KR.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Gager m.v.	405.548	92
Feriepengehensættelse	0	0
Pension	38.323	38
Sociale omkostninger	1.355	1
Andre personaleudgifter	160	0
	<u>445.386</u>	<u>131</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017/18: 1)		
2. <u>Afskrivninger:</u>		
Inventar og driftsmidler	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
3. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Mellemregning	<u>6.942</u>	<u>0</u>
	<u>6.942</u>	<u>0</u>
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Bank m.v.	0	0
Kedritorrenter	0	0
Mellemregning anpartshaver	0	1
Mellemregning moderselskab	<u>0</u>	<u>7</u>
	<u>0</u>	<u>8</u>

5. Selskabsskat:

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

Beregnet selskabsskat 2018/19

4.378

0

Regulering skat tidligere år

0

0

Beregnet udskudt skat (se nedenfor)

0

0

4.378

0

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Skattemæssigt underskud til fremførsel

0

-268

Beregningsgrundlag (22%)

0

-268

Udskudt skat primo

0

0

Udskudt skat pr. 30.06.2019

0

0

Regulering udskudt skat 2018/19

0

0

Der beregnes ikke negativ udskudt skat.

6. Anpartshaverlån

Der er i året genopstået et ulovligt anpartshaverlån som bliver tilbagebetalt via udbytte og forrentet efter gældende regler. Lånet er opstået ved en fejl.

7. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	-283.762	0	-158.762
Overkurs ved emission		251.663		251.663
Årets resultat		279.513		279.513
Udbytte		-77.000	77.000	0
Egenkapital, ultimo	125.000	170.414	77.000	372.414

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

9. Oplysninger om usikkerheder m.v.

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder: Selskabet har pr. 1/7/2018 fusioneret med moderselskabet i en lodret fusion. Driftselskabet er det fortsættende selskab og fusionen blev officiel den 2. maj 2019.

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. 13.800 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

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 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 nettorealisationseværdi.

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.