

Wetling EU ApS

Østervang 1

3450 Allerød

CVR-nummer 32879276

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 28/2 2017

Carsten Semark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Wetling EU ApS
Østervang 1
3450 Allerød

Telefon: 50300124
CVR-nummer: 32879276
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Bernt Anders Berglund
Carsten Semark

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Wetling Holding ApS
Østervang 1
3450 Allerød

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Kontaktperson:
Peter Jørgensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Wetling EU ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, 6. februar 2017

Direktionen:

Bernt Anders Berglund

Carsten Semark

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Wetling EU ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wetling EU ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et underskud på DKK 6.915 i regnskabsåret, der sluttede 30. september 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med DKK 919.756. Selskabets fortsatte drift er derfor afhængig af at der tilføres kapital mv. Som det fremgår af ledelsesberetningen er selskabet afhængig af støtte fra dets moderselskab og ejer. Regnskabet er således aflagt med fortsat drift for øje.

Hillerød, 6. februar 2017

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390

Peter Jørgensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været udvikling, salg og markedsføring af WMS teknologi og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt hele dets egenkapital, og fortsat drift er afhængig af fortsat støtte fra dets moderselskab og anpartshavere. Selskabets ledelse forventer at selskabets produkter fremover vil kunne generere et positivt resultat, og derved reetablere selskabets egenkapital ved egenindtjening.

Virksomhedens anpartshaver og långivere har afgivet tilbagetrædelseserklæringer overfor øvrige kreditorer.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 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.

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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Patenter og varemærker 20 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 eller andre driftsmkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Restværdi DKK 0.

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 eller andre driftsmkostninger.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	51.484	9
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-9.440	-100
	Resultat før finansielle poster	42.044	-91
	Finansielle omkostninger	-48.959	-41
	Årets resultat	-6.915	-132
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-6.915	-132
	Resultatdisponering i alt	-6.915	-132

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
1	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
2	Patenter, licenser og lignende rettigheder	52.000	56
	Immaterielle anlægsaktiver	52.000	56
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5
	Materielle anlægsaktiver	0	5
	Anlægsaktiver i alt	52.000	61
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.600	0
	Tilgodehavender	59.600	0
	Likvide beholdninger	56.670	42
	Omsætningsaktiver i alt	116.270	42
	Aktiver i alt	168.270	103

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-999.756	-993
4	Egenkapital i alt	-919.756	-913
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	256.791	177
	Gæld til tilknyttede virksomheder	779.196	806
	Anden gæld	52.039	33
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.088.026	1.016
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.088.026	1.016
	Passiver i alt	168.270	103
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1 Færdiggjorte udviklingsprojekter			
Kostpris 1. oktober	400.000	400	
Kostpris 30. september	400.000	400	
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-400.000	-320	
Årets af- og nedskrivninger	0	-80	
Afskrivninger 30. september	-400.000	-400	
Færdiggjorte udviklingsprojekter i alt	0	0	
2 Patenter, licenser og lignende rettigheder			
Kostpris 1. oktober	80.000	80	
Kostpris 30. september	80.000	80	
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-24.000	-20	
Årets af- og nedskrivninger	-4.000	-4	
Afskrivninger 30. september	-28.000	-24	
Patenter, licenser og lignende rettigheder i alt	52.000	56	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. oktober	62.379	62	
Kostpris 30. september	62.379	62	
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-56.939	-41	
Årets af- og nedskrivninger	-5.440	-16	
Afskrivninger 30. september	-62.379	-57	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	0	5	
4 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi-	resultat	
	tal		
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	-993	-913
Årets resultat	0	-7	-7
Egenkapital ultimo	80	-1.000	-920

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter

5 Usikkerhed om going concern

Da selskabet har tabt hele dets egenkapital, foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften, som fortsat er afhængig af støtte fra dets moderselskab og anpartshavere, og som fortsat vil stille selskabet den nødvendige driftskapital til rådighed.

Selskabet har i regnskabsåret fortsat dets udvikling og markedsføring af dets produkter.

Selskabets ledelse forventer fortsat at selskabets produkter fremover vil kunne generere et positivt resultat, og derved reetablere selskabets egenkapital ved egenindtjening.

Selskabet har på nuværende tidspunkt indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil have den nødvendige driftskapital til det kommende år, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Virksomhedens anpartshaver og långivere har afgivet tilbagetrædelseserklæringer overfor øvrige kreditorer.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Wetling Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.