

REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
SMEDEHOLM 13 C, 1. TV. - 2730 HERLEV - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

**Wedebye & Zaar ApS
Strandvejen 235
2920 Charlottenlund**

CVR-nr. 33 07 31 35

Årsrapport 2015/2016
6. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den [6. april 2017](#)

Dirigent:

Søren Wedebye

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2-3
Anvendt regnskabspraksis	4-6
Resultatopgørelse for 2015/2016	7
Balance pr. 30. juni 2016	8-9
Pengestrømsopgørelse	10
Noter	11-14

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Wedebye & Zaar ApS, der udviser et resultat på **kr. -1.479.845** og en egenkapital på **kr. -2.411.945**, er dd. behandlet og vedtaget af bestyrelsen og direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Charlottenlund, den 24. juli 2016

Direktionen:

Søren Wedebye

Bestyrelsen:

Lars Zaar

Søren Wedebye

Yvonne Møbius

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i Wedebye & Zaar ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Wedebye & Zaar ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Da jeg er valgt som revisor efter balancedagen, har det ikke været muligt fysisk at kontrollere lageroptællingen pr. 30. juni 2016. På grund af mangler i selskabets lagerregistreringssystem har det ikke været muligt at foretage en efterfølgende kontrol. Som følge heraf tager jeg forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse samt indvirkning på årets resultat.

Konklusion med forbehold

Det er min opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger forhold i årsregnskabet

Uden at modificere min konklusion henleder jeg opmærksomheden på note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 1.479.845 i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 2.411.945. Der er derfor betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Herlev, den 3. april 2017

Revisionsfirmaet Svend Dørffer
Registreret revisionsanpartsselskab

Svend Dørffer
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålynet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Goodwill	20%
Indretning lejede lokaler	10%
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%

Anskaffelser under kr. 12.900 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.900.

Deposita:

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti samt kassebeholdning.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealiseringsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominal værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

BALANCE			
Noter	Side/nr.	30.06.2016	30.06.2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver:			
		0	33.333
		<u>0</u>	<u>33.333</u>
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>33.333</u>
Materielle anlægsaktiver:			
		274.932	549.365
		763.235	939.693
		<u>1.038.167</u>	<u>1.489.058</u>
6	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.038.167</u>	<u>1.489.058</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
		800.949	800.949
	4-4	<u>800.949</u>	<u>800.949</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>800.949</u>	<u>800.949</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.839.116</u>	<u>2.323.340</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
		132.677	287.460
		<u>132.677</u>	<u>287.460</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>132.677</u>	<u>287.460</u>
Tilgodehavender:			
		23.523	96.043
	4-5	56.074	37.500
	4-6	29.223	27.821
		<u>108.820</u>	<u>161.364</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>108.820</u>	<u>161.364</u>
	Likvide beholdninger	<u>179.379</u>	<u>748.688</u>
		<u>420.876</u>	<u>1.197.512</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>420.876</u>	<u>1.197.512</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.259.992</u>	<u>3.520.852</u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2016	30.06.2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		830.000	830.000
		825.000	825.000
		-4.066.945	-2.587.100
7	EGENKAPITAL I ALT	<u>-2.411.945</u>	<u>-932.100</u>
HENSÆTTELSER			
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
	Langfristet gæld:		
	Pantebreve mv.	5-8 2.271.693	2.426.668
	Afdrag som forfalder inden for 1 år	<u>-170.000</u>	<u>-155.000</u>
8	Langfristet gæld i alt	<u>2.101.693</u>	<u>2.271.668</u>
	Kortfristet gæld:		
	Pengeinstitutter	5-9 179.259	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	330.215	431.782
	Anden gæld	5-10 348.341	203.970
	Mellemregning anpartshavere og ledelse	5-11 1.542.429	1.390.532
	Afdrag som forfalder inden for 1 år	<u>170.000</u>	<u>155.000</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>2.570.244</u>	<u>2.181.284</u>
	GÆLD I ALT	<u>4.671.937</u>	<u>4.452.952</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.259.992</u></u>	<u><u>3.520.852</u></u>
1	Going concern		
9	Ejerforhold		
10	Sikkerheder og pantsætninger		
11	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
12	Hovedaktivitet		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015/2016	2014/2015
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	-1.479.845	-1.025.639
Afskrivninger	502.224	922.528
Beregnet regulering af udskudt skat	0	0
Selvfinansiering fra driften	-977.621	-103.111
Forskydning mellemregning anpartshaver	151.897	-868.292
Kapitalforhøjelse	0	750.000
Selvfinansiering i alt	-825.724	-221.403
Ændring i:		
Varebeholdninger	154.783	-81.980
Tilgodehavender	52.544	20.271
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	42.804	44.186
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	-575.593	-238.926
INVESTERINGER		
Køb af materielle anlægsaktiver	-18.000	0
Forskydning finansielle anlægsaktiver	0	-17.169
INVESTERINGER I ALT	-18.000	-17.169
FINANSIERING		
Afdrag lån	-154.975	-143.098
FINANSIERING I ALT	-154.975	-143.098
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	-748.568	-399.193
Likvide midler inkl. kassekredit, primo	748.688	1.147.881
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	120	748.688
Likvide midler specificeres således:		
Likvide beholdninger	179.379	748.688
Pengeinstitutter	-179.259	0
LIKVIDE MIDLER I ALT	120	748.688

NOTER

Noter

1 GOING CONCERN

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og der er dermed usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at der i de kommende 12 måneder fra balance-dagen vil være kredit til rådighed fra leverandører og anpartshaver, samt at der kan tilføres yderligere likviditet i form af lån fra hovedanpartshaver, og aflægges således i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2015/2016	2014/2015
2 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	2.211.810	2.172.498
Udgifter til social sikring	<u>26.987</u>	<u>63.216</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>2.238.797</u></u>	<u><u>2.235.714</u></u>
3 AFSKRIVNINGER		
Goodwill	33.333	200.000
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	292.433	546.070
Indretning lokaler	<u>176.458</u>	<u>176.458</u>
AFSKRIVNINGER I ALT	<u><u>502.224</u></u>	<u><u>922.528</u></u>
4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.		
Skat af årets resultat specificeres således:		
Hensat til betaling af skat	0	0
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Der er ikke i regnskabsåret 2015/2016 betalt selskabsskat.

NOTER

Noter

5 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Goodwill
Samlet anskaffelsessum primo	<u>1.000.000</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.000.000</u>
Samlede afskrivninger primo	966.667
Årets afskrivninger	<u>33.333</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>1.000.000</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>0</u></u>

6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Driftsmateriel inventar og andre anlæg	Indretning lokaler
Samlet anskaffelsessum primo	1.630.348	1.764.581
Tilgang til kostpris	<u>18.000</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.648.348</u>	<u>1.764.581</u>
Samlede opskrivninger primo	<u>1.100.000</u>	<u>0</u>
Samlede opskrivninger ultimo	<u>1.100.000</u>	<u>0</u>
Samlede afskrivninger primo	2.180.983	824.888
Årets afskrivninger	<u>292.433</u>	<u>176.458</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>2.473.416</u>	<u>1.001.346</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>274.932</u></u>	<u><u>763.235</u></u>

NOTER

Noter	2015/2016	2014/2015
7 EGENKAPITAL		
Selskabskapitalen udgør kr. 830.000.		
Selskabets kapital sammensætter sig således: 830 stk. kapitalandele á kr. 1.000	<u>830.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabets egenkapital kan opgøres således:		
Egenkapital primo	-932.100	-656.461
Kapitalforhøjelse	0	750.000
Årets resultat	<u>-1.479.845</u>	<u>-1.025.639</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u>-2.411.945</u>	<u>-932.100</u>
8 LANGFRISTET GÆLD		
Af den i balancen anførte gæld på kr. forfalder kr. 1.200 senere end 5 år.	<u>2.101.693</u>	<u>2.271.668</u>
9 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
Restas ApS Sundevedsgade 2, st. th. 1751 København V		
10 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
11 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSER		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.		
Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på kr. 1.556.000. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.		

NOTER**Noter**

- 12 HOVEDAKTIVITET**
Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift.

Søren Bay Wedebye

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-352562381667

Tidspunkt for underskrift: 08-04-2017 kl.: 09:50:14



Søren Bay Wedebye

Som Bestyrelsesmedlem

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-352562381667

Tidspunkt for underskrift: 08-04-2017 kl.: 09:50:14



Søren Bay Wedebye

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-352562381667

Tidspunkt for underskrift: 08-04-2017 kl.: 09:50:14



Yvonne Jarner Møbius

Som Bestyrelsesmedlem

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-669827547409

Tidspunkt for underskrift: 08-04-2017 kl.: 13:19:20



Lars Zaar

Som Bestyrelsesmedlem

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-948931271906

Tidspunkt for underskrift: 08-04-2017 kl.: 12:54:19



Svend Dørffer

Som Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

RID: 1077035261682

Tidspunkt for underskrift: 09-04-2017 kl.: 15:11:57



Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid løftes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på www.esignatur.dk/videnscenter