

WESTENDAHL ApS

Lerstræde 14
2620 Albertslund

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/03/2016

Kirsten Westendahl
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden WESTENDAHL ApS
Lerstræde 14
2620 Albertslund

Telefonnummer: 43 45 04 55
e-mailadresse: aps@westendahl.dk

CVR-nr: 33364032
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Lån & Spar Bank

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for WESTENDAHL ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 07/03/2016

Direktion

Peter Westendahl

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Som vedtaget på den stiftende generalforsamling har generalforsamlingen besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår fortsat ikke skal revideres.

Dirigent

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i regnskabsåret bestået i indtægter fra møbelsalg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et negativt resultat på kr. 206.788. Balancen udviser en egenkapital på kr. 89.596.

Selskabets omsætning har i lighed med forrige regnskabsåret været påvirket af vejarbejde ud for virksomhedens arbejdsadresser. Dette har, efter ledelsens opfattelse, medført en reduktion i den forventede omsætning/indtjening. Herudover har selskabet haft yderligere omkostninger i forbindelse med overtagelse af et yderligere lejemål i regnskabsåret 2014, som har påvirket indtjeningen i negativ retning. Det er ledelsens forventning, at lejemålet vil blive opsagt i regnskabsåret 2016. Som følge heraf, er det ledelsens forventning at indtjeningen vil blive forbedret i det kommende regnskabsår.

På baggrund af disse forhold finder ledelsen årets resultat, om ikke tilfredsstillende, så dog acceptabelt.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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 og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets modtagne indtægter for salg af møbler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver, der i årsrapporten omhandler erhvervet goodwill, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt udgifter til indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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 klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Udgifter til indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre tilgodehavender (anlægsaktiv)

Andre tilgodehavender, der omhandler huslejedepositum måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		3.150.340	2.771.017
Vareforbrug		-1.743.470	-1.560.084
Eksterne omkostninger		-676.235	-576.698
Bruttoresultat		730.635	634.235
Personaleomkostninger	1	-911.332	-778.305
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-81.046	-30.407
Resultat af ordinær primær drift		-261.743	-174.477
Andre finansielle indtægter		110	0
Øvrige finansielle omkostninger		-6.494	-11.056
Ordinært resultat før skat		-268.127	-185.533
Skat af årets resultat	2	61.339	42.867
Årets resultat		-206.788	-142.666
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-206.788	-142.666
I alt		-206.788	-142.666

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		208.333	244.048
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	208.333	244.048
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		157.769	18.812
Indretning af lejede lokaler		22.430	48.719
Materielle anlægsaktiver i alt	4	180.199	67.531
Andre tilgodehavender		235.683	232.083
Finansielle anlægsaktiver i alt		235.683	232.083
Anlægsaktiver i alt		624.215	543.662
Fremstillede varer og handelsvarer		758.490	843.798
Varebeholdninger i alt		758.490	843.798
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		586	31.545
Tilgodehavende skat		18.000	10.000
Andre tilgodehavender		7.462	0
Tilgodehavender i alt		26.048	41.545
Likvide beholdninger		143.783	7.348
Omsætningsaktiver i alt		928.321	892.691
Aktiver i alt		1.552.536	1.436.353

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	5	100.000	100.000
Overført resultat		-10.404	196.384
Egenkapital i alt	6	89.596	296.384
Hensættelse til udskudt skat		-102.349	-41.010
Hensatte forpligtelser i alt	7	-102.349	-41.010
Gæld til banker		0	96.085
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.371	163.604
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.422.918	921.290
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.565.289	1.180.979
Gældsforpligtelser i alt		1.565.289	1.180.979
Passiver i alt		1.552.536	1.436.353

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.073.953	768.100
Andre omkostninger til social sikring	-162.621	10.205
	<u>911.332</u>	<u>778.305</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-61.339	-42.867
	<u>-61.339</u>	<u>-42.867</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>250.000</u>
Kostpris ultimo	<u>250.000</u>
Af- og nedskrivning primo	5.952
Årets afskrivning	35.714
Af- og nedskrivning ultimo	<u>41.667</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>208.333</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	131.445	19.977
Tilgang	0	158.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	131.445	177.977
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	82.726	1.165
Årets afskrivning	26.289	19.043
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	109.015	20.208
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.430	157.769

5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 25 anparter a 4.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 31.12.15.	100.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	100.000

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	100.000	196.384	0	296.384
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-206.788	0	-206.788
Egenkapital ultimo	100.000	-10.404	0	89.596

7. Hensatte forpligtelser i alt

	Saldo primo kr.	Årets ændring kr.	Saldo ultimo kr.
Hensættelse til udskudt skat	-41.010	-61.339	-102.349
	-41.010	-61.339	-102.349

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Marie Louise Westendahl, Skydebanegade 13, 4. th.
Malene Sofie Westendahl, Skydebanegade 11, 4. th.
Peter Westendahl, Lerstræde 14, 2620 Albertslund
Kirsten Westendahl, Lerstræde 14, 2620 Albertslund