

**Wellperform ApS**  
**Toldbodgade 2 st. th., 1253 København K**

**CVR-nr. 34 58 37 81**

**Årsrapport for regnskabsåret**

**1. januar 2015 - 31. december 2015**  
**(4. regnskabsår)**

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling den 7/6 2016

Dirigent  
Søren Lundgren Jensen

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Revisionspåtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## Selskabsoplysninger

### **Selskab:**

Wellperform ApS

Toldbodgade 2 st. th.

CVR-nr.: 34 58 37 81

Hjemstedskommune: København

### **Direktion:**

Søren Lundgren Jensen

Resedavej 39

2820 Gentofte

### **Revisor:**

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

### **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015 for Wellperform 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 og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2016

I direktionen:

Søren Lundgren Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i Wellperform ApS:**

### **Påtegning på årsregnskabet:**

Vi har revideret årsregnskabet for Wellperform ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 nødvendigt for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar:**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer - forsat

### **Konklusion:**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen:**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 25. maj 2016

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen  
registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed indenfor olie- og gaseftersøgning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabet har i regnskabsåret 2015 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. 8.794 mod tkr. 11.235 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 653 mod tkr. -594 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 454 mod tkr. -442 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 514.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret:**

Pr. 1. januar 2015 har selskabet skattefrit udspaltet sin ejendom til et nystiftet selskab WP Invest ApS, CVR-nr. 37 29 63 09. Sammenligningstal er tilrettet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke i øvrigt indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 udarbejdet resultatopgørelsen i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

### **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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### **Resultatopgørelsen:**

#### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### **Andre driftsindtægter:**

Andre driftsindtægter vedrører indtægter fra datterselskab vedrørende administrationen af dette.

### **Andre eksterne omkostninger :**

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

### **Bruttofortjeneste:**

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter regnskabsposterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug/fremmed arbejder", "Andre driftsindtægter" og "Andre eksterne omkostninger".

### **Personaleomkostninger :**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### **Finansielle poster:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 23,5 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### **Balancen:**

#### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver:**

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Goodwill .....	5 år
Driftsmateriel og inventar .....	5 år

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.800 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.800 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

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

#### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Værdipapirer:**

Værdipapirer måles til statusdagens børskurs.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Omregning af fremmed valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

<u>Note</u>		2014 <u>tkr.</u>
	Bruttofortjeneste.....	8.793.809      11.235
1	Personaleomkostninger.....	<u>-7.634.350</u> <u>-11.475</u>
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	1.159.459      -240
2	Af- og nedskrivninger.....	<u>-431.866</u> <u>-486</u>
	Resultat før finansielle poster.....	727.593      -726
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	682      16
	Finansielle indtægter.....	130.910      167
3	Nedskrivning af finansielle aktiver.....	-151.343      0
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder.....	-31.822      0
	Andre finansielle omkostninger.....	<u>-22.883</u> <u>-51</u>
	Resultat før skat.....	653.137      -594
4	Skat af årets resultat.....	<u>-199.566</u> <u>152</u>
	<b>Årets resultat.....</b>	<b><u>453.571</u></b> <b><u>-442</u></b>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	40.000      3.326
	Overført resultat.....	<u>413.571</u> <u>-3.768</u>
	<b>Resultatdisponering i alt.....</b>	<b><u>453.571</u></b> <b><u>-442</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	31/12 2014 <u>tkr.</u>
	<b>Anlægsaktiver:</b>	
5	Immaterielle anlægsaktiver:	
	Goodwill.....	300.000      600
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>300.000      600</u>
5	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	134.266      266
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>134.266      266</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Depositum.....	67.420      0
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>67.420      0</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>501.686      866</u>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	3.622.029      1.526
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	29.599      113
	Andre tilgodehavender.....	18.000      0
	Selskabsskat .....	0      38
	Periodeafgrænsningsposter.....	96.795      58
	Tilgodehavender i alt.....	<u>3.766.423      1.735</u>
	Værdipapirer.....	<u>0      1.225</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>2.236.166      1.348</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>6.002.589      4.308</u>
	<b>Aktiver i alt.....</b>	<b><u>6.504.275      5.174</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

### Passiver

<u>Note</u>		31/12	2014
			<u>tkr.</u>
6	<b>Egenkapital:</b>		
	Selskabskapital.....	100.000	80
	Overført resultat.....	413.571	0
	Egenkapital i alt.....	<u>513.571</u>	<u>80</u>
	<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
4	Hensættelser til udskudt skat.....	41.871	94
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>41.871</u>	<u>94</u>
	<b>Gældsforpligtelser:</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
	Kreditinstitutter .....	85.233	2
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.795.566	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2.778.891	359
	Selskabsskat.....	221.500	0
	Anden gæld.....	1.027.643	1.313
	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	40.000	3.326
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>5.948.833</u>	<u>5.000</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>5.948.833</u>	<u>5.000</u>
	<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>6.504.275</u></b>	<b><u>5.174</u></b>
7	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

2014  
tkr.

### 1 **Personaleomkostninger:**

Lønninger .....	7.082.780	10.731
Pensioner.....	351.000	495
Andre omkostninger til social sikring .....	200.570	249
	<u>7.634.350</u>	<u>11.475</u>

### 2 **Af- og nedskrivninger:**

Afskrivninger.....	431.866	486
Fortjeneste/tab ved afhændelse af anlægsaktiver.....	0	0
	<u>431.866</u>	<u>486</u>

### 3 **Nedskrivning af finansielle aktiver:**

Nedskrivning af tilgodehavende i associerede virksomheder..	<u>151.343</u>	<u>0</u>
	<u>151.343</u>	<u>0</u>

Under henvisning til årsregnskabslovens § 58 stk. 1, pkt. 3 oplyses, at der i regnskabsposten indgår regulering af nedskrivning på tilgodehavendet hos associeret virksomhed med kr. 151.342.

### 4 **Skat af årets resultat:**

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	213.803	-38
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	-52.482	-114
Regulering skat tidl. år.....	38.245	0
	<u>199.566</u>	<u>-152</u>

## Noter til årsrapporten

5	<b>Anlægsoversigt:</b>		<u>Drifts-</u> <u>materiel</u> <u>og inventar</u>
		<u>Goodwill</u>	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015.....	1.500.000	706.439
	Årets tilgang.....	0	0
	Årets afgang til kostpriser.....	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31. december 2015.....	<u>1.500.000</u>	<u>706.439</u>
	Afskrivninger pr. 1. januar 2015.....	900.000	440.307
	Årets af- og nedskrivninger.....	300.000	131.866
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	0	0
	Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015.....	<u>1.200.000</u>	<u>572.173</u>
	Balanceværdi pr. 31. december 2015.....	<u>300.000</u>	<u>134.266</u>
6	<b>Egenkapital:</b>		<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>
		<u>Overført</u> <u>resultat</u>	
	Saldo pr. 1. januar 2015.....	80.000	1.641.737
	Regulering primo grundet spaltning af selskab.....	0	-1.641.737
	Årets tilgang selskabskapital.....	20.000	0
	Årets resultat.....	0	453.571
	Årets udbytte.....	0	-40.000
	Saldo pr. 31. december 2015.....	<u>100.000</u>	<u>413.571</u>
	<u>Bevægelser på selskabskapitalen:</u>		
	Regnskabsåret 2012.....	80.000	
	Regnskabsåret 2015.....	<u>20.000</u>	
	Saldo pr. 31. december 2015.....	<u>100.000</u>	

## Noter til årsrapporten

### 7 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Der påhviler selskabet en leasingforpligtelse på kr. 56.870 til og med 2019.

Der påhviler selskabet en huslejekforpligtelse på kr. 93.840 vedrørende 6 måneders opsigelsesfrist.

I forbindelse med udspaltningen af ejendommen samt realkreditgælden til WP Invest ApS, CVR-nr. 37 29 63 09 med tilbagevirkende kraft pr. 1. januar 2015, er den formelle gældsoverdragelse endnu ikke afsluttet. Wellperform ApS hæfter derfor stadigvæk formelt for realkreditgælden, der pr. 31. december 2015 udgjorde kr. 1.466.424.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige/tilgodehavende selskabsskat fremgår af årsrapporten for Wellperform Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.