

WM FREDERIKSBERG IS ApS

Godthåbsvej 56
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

30/05/2017

Minan Ali Latif Chugatai
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

WM FREDERIKSBERG IS ApS
Godthåbsvej 56
2000 Frederiksberg

CVR-nr: 35664718

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for WM Frederiksberg IS ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30/05/2017

Direktion

Minan Ali Latif Chugatai

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i fremstilling af konsumis.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for WM Frederiksberg IS ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten "bruttoresultat".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Områderettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

Områderettigheder 5 år

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år
Indretning lejede lokaler 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.900 DKK. 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 afskrivningerne.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		341.139	-51.274
Personaleomkostninger	1	-308.787	-168.315
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-41.796	-123.463
Resultat af ordinær primær drift		-9.444	-343.052
Andre finansielle indtægter	3	0	10
Øvrige finansielle omkostninger	4	-17.388	-18.612
Ordinært resultat før skat		-26.832	-361.654
Skat af årets resultat	5	-2.025	1.524
Årets resultat		-28.857	-360.130
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-28.857	-360.130
I alt		-28.857	-360.130

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		79.637	117.997
Indretning af lejede lokaler		7.446	10.882
Materielle anlægsaktiver i alt	7	87.083	128.879
Deposita		116.200	112.270
Finansielle anlægsaktiver i alt		116.200	112.270
Anlægsaktiver i alt		203.283	241.149
Råvarer og hjælpematerialer		25.793	12.523
Varebeholdninger i alt		25.793	12.523
Tilgodehavende skat		4.000	20.000
Andre tilgodehavender		14.934	24.395
Periodeafgrænsningsposter		16.394	5.049
Tilgodehavender i alt		35.328	49.444
Likvide beholdninger		402.721	290.025
Omsætningsaktiver i alt		463.842	351.992
Aktiver i alt		667.125	593.141

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	8	80.000	80.000
Overført resultat		-388.986	-360.129
Egenkapital i alt		-308.986	-280.129
Ansvarlig lånekapital		280.200	280.200
Langfristede gældsforpligtelser i alt		280.200	280.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.177	12.000
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		66.832	143.950
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		548.902	437.120
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		695.911	593.070
Gældsforpligtelser i alt		976.111	873.270
Passiver i alt		667.125	593.141

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Lønninger	-276.811	-160.985
Andre omkostninger til social sikring	-31.976	-7.330
	-308.787	-168.315
Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget gennemsnitligt:	1	1

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Indretning lejede lokaler	-3.436	-3.436
Områderettigheder	0	-81.667
Produktionsanlæg og maskiner	-38.360	-38.360
	-41.796	-123.463

3. Andre finansielle indtægter

	2016 kr.	2015 kr.
Øvrige finansielle indtægter	0	10
	0	10

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Renteomkostninger til associerede selskaber	-15.418	-18.442
Øvrige finansielle udgifter	-1.970	-170
	-17.388	-18.612

5. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Regulering af udskudt skat	0	2.123
Regulering af tidligere års skatter	-2.025	-599
	-2.025	1.524

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Område rettigheder. kr.
Anskaffelsespris pr. 1. januar	100.000
Anskaffelsespris pr. 31. december 2016	100.000
Afskrivninger pr. 1. januar	-100.000
Afskrivninger pr. 31. december 2016	-100.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	0

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Anskaffelsespris pr. 1. januar	17.181	191.800
Anskaffelsespris pr. 31. december 2016	17.181	191.800
Afskrivninger pr. 1. januar	-6.299	-73.803
Årets afskrivninger	-3.436	-38.360
Afskrivninger pr. 31. december 2016	-9.735	-112.163
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	7.446	79.637

8. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 800 anparter á nominelt DKK 100.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapital ved stiftelsen d. 17. februar 2014	80.000
Tilgang	0
Afgang	0
Selskabskapital pr. 31. december 2016	80.000

9. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, det er ledelsens vurdering at kapitalen vil kunne reetableres via egen indtjening, det må dog forventes at tage nogle år.

Som følge heraf har selskabets ultimative anpartshavere afgivet tilbagetrædelseserklæring over for andre kreditorer i form af konvertering af del af deres lån til ansvarlig lånekapital i henhold til nedenstående.

Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig indskudskapital er nomineret i danske kroner og og forrentes med 4,5 pct. Rentetilskrivninger afvikles løbende og hovedstolen afvikles den 1. januar 2018. Såfremt selskabet får reableret selskabskapitalen før denne dato falder hele lånet til tilbagebetaling. Lånet kan fra låntagers side til enhver tid indfries helt eller delvist.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

ISA HOLDING ApS
c/o Waqas Qaiser Khilji
Buster Larsens Vej 5, 1. th.
2500 Valby

M.A. LATIF ApS
c/o Minan ali latif
Kærlunden 80
2660 Brøndby Strand

ADAM HOLDING 04 ApS
Kærlunden 82
2660 Brøndby Strand