

# **WM FREDERIKSBERG IS ApS**

Godthåbsvej 56  
2000 Frederiksberg

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**19/06/2018**

---

**Irfan Tariq Janjua**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** WM FREDERIKSBERG IS ApS  
Godthåbsvej 56  
2000 Frederiksberg

CVR-nr: 35664718

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 19/06/2018

## Direktion

Irfan Tariq Janjua

## 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 tilfredsstillende.

## **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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Der er foretaget tilvalg fra højere regnskabsklasse.

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 faktureringsstidspunktet. 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 områderettigheder 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	scrapværdi 0 pct.
-------------------	------	-------------------

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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

**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	scrapværdi 0 pct.
Indretning lejede lokaler	5 år	scrapværdi 0 pct.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

**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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi 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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrenten anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>752.835</b>	<b>341.139</b>
Personaleomkostninger .....	1	-382.476	-308.787
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-41.796	-41.796
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>328.563</b>	<b>-9.444</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	5.343	0
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-14.007	-17.388
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>319.899</b>	<b>-26.832</b>
Skat af årets resultat .....	5	-501	-2.025
<b>Årets resultat</b> .....		<b>319.398</b>	<b>-28.857</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		319.398	-28.857
<b>I alt</b> .....		<b>319.398</b>	<b>-28.857</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Erhvervede lignende rettigheder .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		41.277	79.637
Indretning af lejede lokaler .....		4.010	7.446
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>45.287</b>	<b>87.083</b>
Deposita .....		119.674	116.200
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>119.674</b>	<b>116.200</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>164.961</b>	<b>203.283</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		23.115	25.793
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>23.115</b>	<b>25.793</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		90	0
Tilgodehavende skat .....		2.000	4.000
Andre tilgodehavender .....		0	14.934
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	8	75.902	0
Periodeafgrænsningsposter .....		6.050	16.394
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>84.042</b>	<b>35.328</b>
Likvide beholdninger .....		403.361	402.721
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>510.518</b>	<b>463.842</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>675.479</b>	<b>667.125</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....	9	80.000	80.000
Overført resultat .....		-69.588	-388.986
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>10.412</b>	<b>-308.986</b>
Ansvarlig lånekapital .....		0	280.200
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>280.200</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		126.936	80.177
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	66.832
Skyldig selskabsskat .....		505	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		257.426	548.902
Ansvarlig lånekapital .....		280.200	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>665.067</b>	<b>695.911</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>665.067</b>	<b>976.111</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>675.479</b>	<b>667.125</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Lønninger	-311.800	-276.811
Andre omkostninger til social sikring	-70.676	-31.976
	<b>-382.476</b>	<b>-308.787</b>
Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget gennemsnitligt:	1	1

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Indretning lejede lokaler	-3.436	-3.436
Produktionsanlæg og maskiner	-38.360	-38.360
	<b>-41.796</b>	<b>-41.796</b>

## 3. Andre finansielle indtægter

	2017 kr.	2016 kr.
Renteindtægter fra selskabsdeltagere	5.343	0
	<b>5.343</b>	<b>0</b>

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Renteomkostninger til associerede selskaber	0	-2.809
Renter ansvarlig lånekapital	-12.609	-12.609
Øvrige finansielle udgifter	-1.398	-1.970
	<b>-14.007</b>	<b>-17.388</b>

**5. Skat af årets resultat**

	2017 kr.	2016 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	-505	0
Regulering af tidligere års skatter	4	-2.025
	<b>-501</b>	<b>-2.025</b>

**6. Immaterielle anlægsaktiver i alt**

	Område rettigheder. kr.
Anskaffelsespris pr. 1. januar	100.000
<b>Anskaffelsespris pr. 31. december 2017</b>	<b>100.000</b>
Afskrivninger pr. 1. januar	-100.000
<b>Afskrivninger pr. 31. december 2017</b>	<b>-100.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017</b>	<b>0</b>

**7. Materielle anlægsaktiver i alt**

	Indretning lejede lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Anskaffelsespris pr. 1. januar	17.181	191.800
<b>Anskaffelsespris pr. 31. december 2017</b>	<b>17.181</b>	<b>191.800</b>
Afskrivninger pr. 1. januar	-9.735	-112.163
Årets afskrivninger	-3.436	-38.360
<b>Afskrivninger pr. 31. december 2017</b>	<b>-13.171</b>	<b>-150.523</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017</b>	<b>4.010</b>	<b>41.277</b>

## 8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb ydet lån til virksomhedsdeltagere. Selskabets udlån i strid med selskabslovens § 210.

Lån uden sikkerhed	Saldo pr. 31. december 2017	Afvikling i året	Rentesats
Anpartshavere	75.902	12.609	10,04%
	<b>75.902</b>	<b>12.609</b>	

## 9. 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
<b>Selskabskapital pr. 31. december 2017</b>	<b>80.000</b>

## 10. Oplysning om usikkerhed om going concern

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

### Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig indskudskapital er nomineret i danske kroner og forrentes med 4,5 pct.

Rentetilskrivninger afvikles løbende og hovedstolen afvikles den 1. januar 2018. Såfremt selskabet får reetableret selskabskapitalen før denne dato falder hele lånet til tilbagebetaling. Lånet kan fra låntagers side til enhver tid indfries helt eller delvist.

## 11. 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