
Komplementarselskabet WE-LO ApS

Slotsgade 67 B, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 14/1 2015 - 31/5 2016)

CVR-nr. 36 48 82 63

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/10 2016

Louise Jørgensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 14. januar - 31. maj 6

Balance 31. maj 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. januar 2015 - 31. maj 2016 for Komplementarselskabet WE-LO ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 6. oktober 2016

Direktion

Jesper Steen Lorentzen

Bestyrelse

Jesper Steen Lorentzen

Carlo Rialff Steen Lorentzen

Peter Wilhelm Wewer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Komplementarselskabet WE-LO ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet WE-LO ApS for regnskabsåret 14. januar 2015 - 31. maj 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. januar 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hillerød, den 6. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Peter Falk
statsautoriseret revisor

Mogens Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Komplementarselskabet WE-LO ApS
Slotsgade 67 B
3400 Hillerød

Telefon: 72 22 82 00

CVR-nr.: 36 48 82 63

Regnskabsperiode: 14. januar 2015 - 31. maj 2016

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemstedskommune: Hillerød

Bestyrelse

Jesper Steen Lorentzen
Carlo Rialff Steen Lorentzen
Peter Wilhelm Wewer

Direktion

Jesper Steen Lorentzen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød
Telefon 48 25 35 00
Telefax 48 26 58 33
www.pwc.dk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Komplementarselskabet WE-LO ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være komplementarselskab i P/S Slotsgade 13-15, P/S Slotsgade 17, Frederiksværksgade 25 og 29 og 31A samt P/S Martinsvej Frederiksberg.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 47.737, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en egenkapital på DKK 97.737.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 14. januar - 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		59.750
Finansielle indtægter	1	<u>1.451</u>
Resultat før skat		61.201
Skat af årets resultat	2	<u>-13.464</u>
Årets resultat		<u>47.737</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>47.737</u>
	<u>47.737</u>

Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Aktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		121.201
Tilgodehavender		121.201
Omsætningsaktiver		121.201
Aktiver		121.201
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		47.737
Egenkapital	3	97.737
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000
Selskabsskat		13.464
Kortfristede gældsforpligtelser		23.464
Gældsforpligtelser		23.464
Passiver		121.201
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4	

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u> DKK
1 Finansielle indtægter	
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.451
	<u>1.451</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	13.464
	<u>13.464</u>

3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 14. januar	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	47.737	47.737
Egenkapital 31. maj	<u>50.000</u>	<u>47.737</u>	<u>97.737</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2015/16</u> DKK
Selskabskapital 14. januar	50.000
Kapitalforhøjelse	0
Kapitalnedsættelse	0
Selskabskapital 31. maj	<u>50.000</u>

Noter til årsregnskabet

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for We-Lo Development ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet hæfter som komplementar for P/S Slotsgade 13-15's forpligtelser. Aktiver i P/S Slotsgade 13-15 udgør pr. 31. maj 2016 DKK 26.611.246, gæld udgør DKK 25.594.262, og egenkapitalen udgør DKK 1.016.984.

Selskabet hæfter som komplementar for P/S Slotsgade 17's forpligtelser. Aktiver i P/S Slotsgade 17 udgør pr. 31. maj 2016 DKK 10.084.298, gæld udgør DKK 9.342.358, og egenkapitalen udgør DKK 741.940.

Selskabet hæfter som komplementar for P/S Frederiksværksgade 25 og 29 og 31A's forpligtelser. Aktiver i P/S Frederiksværksgade 25 og 29 og 31A udgør pr. 31. maj 2016 DKK 9.482.770, gæld udgør DKK 9.238.110, og egenkapitalen udgør DKK 244.660.

Selskabet hæfter som komplementar for P/S Martinsvej Frederiksberg's forpligtelser. Aktiver i P/S Martinsvej Frederiksberg udgør pr. 31. maj 2016 DKK 11.837.707, gæld udgør DKK 11.661.298, og egenkapitalen udgør DKK 176.409. Selskabet afslutter 1. regnskabsår 31/5 2017.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Komplementarselskabet WE-LO ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår, er der ingen sammenligningstal. Den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.