
Komplementarselskabet WE-LO ApS

Slotsgade 67 B, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 36 48 82 63

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /10 2017

Louise Jørgensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 5

Balance 31. maj 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 4. oktober 2017

Direktion

Jesper Steen Lorentzen

Bestyrelse

Jesper Steen Lorentzen

Carlo Lorentzen

Peter Wewer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Komplementarselskabet WE-LO ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet WE-LO ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskab").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hillerød, den 4. oktober 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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: 1. juni - 31. maj

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemstedskommune: Hillerød

Bestyrelse

Jesper Steen Lorentzen
Carlo Lorentzen
Peter 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

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 90.000 | 59.750 |
| Finansielle indtægter | 2 | 2.289 | 1.451 |
| Resultat før skat | | 92.289 | 61.201 |
| Skat af årets resultat | 3 | -20.304 | -13.464 |
| Årets resultat | | 71.985 | 47.737 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| Overført resultat | | 71.985 | 47.737 |
| | | 71.985 | 47.737 |

Balance 31. maj

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 200.026 | 121.201 |
| Tilgodehavender | | 200.026 | 121.201 |
| Omsætningsaktiver | | 200.026 | 121.201 |
| Aktiver | | 200.026 | 121.201 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 119.722 | 47.737 |
| Egenkapital | 4 | 169.722 | 97.737 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Selskabsskat | | 20.304 | 13.464 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 30.304 | 23.464 |
| Gældsforpligtelser | | 30.304 | 23.464 |
| Passiver | | 200.026 | 121.201 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet er komplementarselskab i P/S Slotsgade 13-15, P/S Slotsgade 17, P/S Slotsgade 21, P/S Frederiksværksgade 25 og 29 og 31A samt P/S Martinsvej Frederiksberg.

| | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|---|----------------|----------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 2.289 | 1.451 |
| | 2.289 | 1.451 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 20.304 | 13.464 |
| | 20.304 | 13.464 |

4 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|----------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juni | 50.000 | 47.737 | 97.737 |
| Årets resultat | 0 | 71.985 | 71.985 |
| Egenkapital 31. maj | 50.000 | 119.722 | 169.722 |

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Selskabskapital 1. juni | 50.000 | 50.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | 0 |
| Selskabskapital 31. maj | 50.000 | 50.000 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |

5 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 2017 DKK 22.054.739, gæld udgør DKK 20.655.835, og egenkapitalen udgør DKK 1.398.904.

Selskabet hæfter som komplementar for P/S Slotsgade 17's forpligtelser. Aktiver i P/S Slotsgade 17 udgør pr. 31. maj 2017 DKK 9.878.673, gæld udgør DKK 8.859.372, og egenkapitalen udgør DKK 1.019.301.

Selskabet hæfter som komplementar for P/S Slotsgade 21's forpligtelser. Aktiver i P/S Slotsgade 21 udgør pr. 31. maj 2017 DKK 20.031.998, gæld udgør DKK 18.001.683, og egenkapitalen udgør DKK 2.030.305.

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 2017 DKK 9.886.568, gæld udgør DKK 9.771.747, og egenkapitalen udgør DKK 114.821.

Selskabet hæfter som komplementar for P/S Martinsvej Frederiksberg's forpligtelser. Aktiver i P/S Martinsvej Frederiksberg udgør pr. 31. maj 2017 DKK 12.550.640, gæld udgør DKK 12.850.942, og egenkapitalen udgør DKK -300.302.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementarselskabet WE-LO ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.