

WindSea ApS

Tranebakken 22, 2635 Ishøj
CVR-nr. 36 72 65 63

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 13.02.20

Quoc Chan Voong
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 15

Selskabet

WindSea ApS
c/o Quoc Chan Voong
Tranebakken 22
2635 Ishøj

Hjemsted: Ishøj
CVR-nr.: 36 72 65 63
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Quoc Chan Voong

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 for WindSea ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 13. februar 2020

Direktionen

Quoc Chan Voong

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i WindSea ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WindSea ApS for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 13. februar 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Alsted
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34080

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er import/eksport (engros) samt beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tilgodehavender på i alt t.DKK 2.614, som i årsregnskabet er nedskrevet til t.DKK 214, hvilket betyder en samlet nedskrivning på balancedagen på t.DKK 2.400, hvoraf t.DKK 2.000 er indregnet i resultatopgørelsen i 2018/19.

Nedskrivningen skyldes dels problemer med at få penge ud af Kina, og dels en sag mod en samarbejdspartner, hvor udfaldet er usikkert, og der er dermed væsentlig usikkerhed vedr. måling af selskabets tilgodehavender.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.18 - 30.06.19 udviser et resultat på DKK -2.083.978 mod DKK 11.036 for tiden 01.07.17 - 30.06.18. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.089.965.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets har realiseret et stort negativt resultat og egenkapitalen er tabt. Det er dog ledelsens opfattelse, at der fremadrettet vil komme indtægter fra aktiviteten. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med t.DKK 2.090, og på kort sigt er der ikke udsigt til indtægter i den størrelsesorden. Der er derfor væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets har dog modtaget støtteerklæring fra en kapitalejer, og det er derfor ledelsens opfattelse, at selskabet vil være i stand til at svare sine forpligtelser i takt med at de forfalder, som minimum frem til og med 30.06.20.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2018/19 DKK	2017/18 DKK
	Bruttoresultat	-19.394	589.100
4	Personaleomkostninger	-871	-115.979
	Resultat før af- og nedskrivninger	-20.265	473.121
5	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-2.000.000	-400.000
	Resultat før finansielle poster	-2.020.265	73.121
	Finansielle omkostninger	-52.722	-55.582
	Resultat før skat	-2.072.987	17.539
	Skat af årets resultat	-10.991	-6.503
	Årets resultat	-2.083.978	11.036
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-2.083.978	11.036
	I alt	-2.083.978	11.036

AKTIVER		30.06.19	30.06.18
		DKK	DKK
Note			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	201.376	2.088.479
	Udskudt skatteaktiv	0	10.991
	Andre tilgodehavender	16.875	11.521
	Tilgodehavender i alt	218.251	2.110.991
	Omsætningsaktiver i alt	218.251	2.110.991
	Aktiver i alt	218.251	2.110.991

PASSIVER		30.06.19	30.06.18
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-2.139.965	-55.987
	Egenkapital i alt	-2.089.965	-5.987
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	578.862	764.214
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.542	26.000
	Anden gæld	1.692.812	1.326.764
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.308.216	2.116.978
	Gældsforpligtelser i alt	2.308.216	2.116.978
	Passiver i alt	218.251	2.110.991

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.07.18 - 30.06.19		
Saldo pr. 01.07.18	50.000	-55.987
Forslag til resultatdisponering	0	-2.083.978
Saldo pr. 30.06.19	50.000	-2.139.965

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets har realiseret et stort negativt resultat og egenkapitalen er tabt. Det er dog ledelsens opfattelse, at der fremadrettet vil komme indtægter fra aktiviteten. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med t.DKK 2.090, og på kort sigt er der ikke udsigt til indtægter i den størrelsesorden. Der er derfor væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets har dog modtaget støtteerklæring fra en kapitalejer, og det er derfor ledelsens opfattelse, at selskabet vil være i stand til at svare sine forpligtelser i takt med at de forfalder, som minimum frem til og med 30.06.20.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tilgodehavender på i alt t.DKK 2.614, som i årsregnskabet er nedskrevet til t.DKK 214, hvilket betyder en samlet nedskrivning på balancedagen på t.DKK 2.400, hvoraf t.DKK 2.000 er indregnet i resultatopgørelsen i 2018/19.

Nedskrivningen skyldes dels problemer med at få penge ud af Kina, og dels en sag mod en samarbejdspartner, hvor udfaldet er usikkert, og der er dermed væsentlig usikkerhed vedr. måling af selskabets tilgodehavender.

3. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Nedskrivninger på tilgodehavender (ikke normale)	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-2.000.000	-400.000

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
4. Personalemkostninger		
Lønninger	0	94.877
Andre omkostninger til social sikring	871	1.136
Andre personaleomkostninger	0	19.966
I alt	871	115.979
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	1

5. Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger

Nedskrivningen er beskrevet i note 2 og 3.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger, omfatter nedskrivninger på varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre omsætningsaktiver, som på grund af deres art eller størrelse eller efter virksomhedens forhold i øvrigt anses at overstige normale nedskrivninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.