

**ÅRSRAPPORT**

**28. MAJ - 31. DECEMBER 2015**

**WENNERWALD & PEDERSEN A/S**

**Tårnvej 2**

**2610 Rødovre**

**CVR-nr. 36 90 73 04**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 16/3 2016



Lasse Billing Wennerwald  
Dirigents navn tillige med blokbogstaver

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 28. maj - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-15

**Selskab**

Wennerwald & Pedersen A/S  
Tårnvej 2  
2610 Rødovre

CVR-nr. 36 90 73 04

1. regnskabsår

Hjemsted: Rødovre

**Direktion**

Lasse Billing Wennerwald

Nicolai Heine Pedersen

**Bestyrelse**

Allan Peder Billing Wennerwald

Nicolai Heine Pedersen

Lasse Billing Wennerwald

Gerner Heine Pedersen

Margit Solveig Pedersen

**Revision**

inforevision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

John Richardt Søbjærg, statsautoriseret revisor

**Hovedaktiviteter**

Wennerwald & Pedersen A/S' hovedaktivitet har i år været formidling ved salg af ejendomme i Home-kæden og enhver i forbindelse hermed stående virksomhed i overensstemmelse med gældende lovgivning.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter i det første regnskabsår udviste et underskud, som forventet. Et underskud er dog aldrig tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

**Den forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen, og forventer at kunne retablere denne via egen indtjening i de kommende regnskabsår.

Selskabets kapitalejere har tilkendegivet at ville indbetale den ikke-indbetalte virksomhedskapital i takt med selskabets behov for likviditet.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 28. maj - 31. december 2015 for Wennerwald & Pedersen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. maj - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 11. marts 2016

#### I direktionen

  
Lasse Billing Wennerwald

  
Nicolai Heine Pedersen

#### I bestyrelsen

  
Allan Peder Billing Wennerwald  
Formand

  
Nicolai Heine Pedersen

  
Lasse Billing Wennerwald

  
Gerner Heine Pedersen

  
Margit Solveig Pedersen

## Til kapitalejerne i Wennerwald & Pedersen A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Wennerwald & Pedersen A/S for regnskabsåret 28. maj - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. maj - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Søborg, den 11. marts 2016

**info**revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)

  
John Richardt Søbjærg  
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.



**VALUTAOMREGNING**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

**Bruttofortjeneste**

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

**Nettoomsætning**

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

**Eksterne omkostninger**

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## PASSIVER

### Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Ikke-indbetalt virksomhedskapital

Ikke-indbetalt virksomhedskapital indregnes efter nettometoden, hvorefter den ikke-indbetalte virksomhedskapital på en særskilt linje fratrækkes den tegnede virksomhedskapital. Et beløb svarende til den ikke-indbetalte virksomhedskapital omklassificeres fra regnskabsposten "overført overskud" til regnskabsposten "reserve for ikke-indbetalt virksomhedskapital". Reserven reduceres ved indbetaling af den ikke-indbetalte virksomhedskapital.

### Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

### Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-31.874
1 Personalemkostninger	<u>-323.746</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-355.620
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-11.005</u>
RESULTAT FØR SKAT	-366.625
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-366.625</u></u>

#### RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-366.625
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-366.625</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.750
Andre tilgodehavender	11.732
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.357</u>
TILGODEHAVENDER	<u>36.840</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>7.214</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>44.054</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>44.054</u></u>

## PASSIVER

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	162.500
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	337.500
Overført resultat	-704.125
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
4 EGENKAPITAL	<u>-204.125</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	63.596
Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.670
3 Selskabsskat	0
Anden gæld	<u>57.913</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>248.179</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>248.179</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>44.054</u></u>
5 Eventualaktiver	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7 Kontraktlige forpligtelser	

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>
	Gager og lønninger	247.095
	Andre omkostninger til social sikring	2.211
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>66.953</u>
	I ALT	<u><u>316.259</u></u>

<u>2</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2015</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>11.005</u>
	I ALT	<u><u>11.005</u></u>

<u>3</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			<u>Ifølge resul-</u>
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>tatopgørelse</u>
	Skyldig pr. 28/5 2015	0	0	
	Betalt acontoskat	0		
	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	SKYLDIG PR. 31/12 2015	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>0</u></u>

4 <u>Egenkapital</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	500.000
Ikke indbetalt andel	<u>-337.500</u>
Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	<u>162.500</u>
Reserve for ikke-indbetalt virksomhedskapital	<u>337.500</u>
Reserve for ikke-indbetalt virksomhedskapital pr. 31/12 2015	<u>337.500</u>
Overført resultat pr. 28/5 2015	0
Overført til reserve for ikke-indbetalt virksomhedskapital	-337.500
Overført af årets resultat	<u>-366.625</u>
Overført resultat pr. 31/12 2015	<u>-704.125</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 28/5 2015	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0
Forslag til udbytte	<u>0</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	<u>0</u>
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u><u>-204.125</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 500 stk. aktier á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

I 2015 har der været kapitalforhøjelse på kr. 450.000 til kurs 100. Kapitalen udgør herefter kr. 500.000, hvoraf kr. 337.500 endnu ikke er indbetalt.



## 5 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 79.556.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet garanti overfor tredjemand med i alt kr. 100.000.

## 7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har påtaget sig en uopsigelighedsperiode på 2 år for et lejemål, ligesom franchisekontrakten også er uopsigelig i 2 år. Denne forpligtelse løber frem til 1. juli 2017.

Selskabet har indgået aftale om brugsafgifter vedrørende IT, inventar og indretning. Aftalerne løber frem til 2016-2021. Den samlede forpligtelse udgør kr. 299.000.