

Wadrio Holding IVS

Møllelodden 5
DK - 2791 Dragør

CVR.nr.: 37 05 55 14

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 4/9 2015 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. juni 2017



Kim Børing Roserkilde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 4/9 2015 - 31/12 2016	9.
Balance pr. 31/12 2016	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Wadrio Holding IVS
Møllelodden 5
DK - 2791 Dragør

CVR.nr.: 37 05 55 14

Hjemstedskommune: Dragør

E-mail: kr@wadrio.dk

Regnskabsperiode: 4/9 2015 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 4/9 2015

Direktion

Kim Boring Rosenkilde, direktør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Wadrio Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4/9 2015 - 31/12 2016.


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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 23. juni 2017

Direktion



.....
Kim Boring Rosenkilde, direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed indenfor investering i andre selskaber og udøve management i samme selskaber samt rådgivning af øvrige virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital. Selskabets fortsatte drift vil blive sikret gennem långivning fra selskabets tilknyttede virksomhed. Der henvises i øvrigt til bemærkningerne herom i note 5.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 4/9 2015 - 31/12 2016

Note		<u>2015/2016</u> (16 mdr.)
	BRUTTOTAB	-5.000
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	<u>-50.000</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-55.000
2	Skat af årets resultat	<u>1.100</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-53.900</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-53.900</u>
	I ALT	<u>-53.900</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> (16 mdr.)
Andre tilgodehavender	<u>1.100</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.100</u>
Likvide beholdninger	<u>2</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.102</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.102</u>

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <small>(16 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	2
3 Overført resultat	<u>-53.900</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-53.898</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>50.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>55.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>55.000</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.102</u>
4 Eventualforpligtelser	
5 Going concern	

NOTER

2015/2016

(16 mdr.)

Note 1 - Kapitalandele

Dattervirksomheder

Selskab	Andel	
Plintho ApS, Dragør	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	100,00%	50.000
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
Resultatandel i året		<u>-50.000</u>
Opskrivninger ultimo		<u>-50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>0</u>

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-1.100</u>
	<u>-1.100</u>

Note 3 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	<u>-53.900</u>
	<u>-53.900</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Plintho ApS for skat koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-registrering af moms.

NOTER

2015/2016

(16 mdr.)

Note 5 - Going concern

Selskabet har som følge af indeværende års underskud, tabt selskabets kapitalgrundlag.

Selskabets fortsatte drift vil blive sikret gennem långivning fra selskabets ultimative kapitalejere.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.