

*WAL Holding ApS  
c/o Mit Lille Køkken  
Vester Farimagsgade 33  
1606 København V*

*CVR-nr: 37 30 67 11*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. juli 2016 - 30. juni 2017*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/11 2017

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for WAL Holding ApS, c/o Mit Lille Køkken.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 21. november 2017

**Direktion**



Walid Atef Mohamed Badawi

**Til den daglige ledelse i WAL Holding ApS, c/o Mit Lille Køkken**

Vi har opstillet årsregnskabet for WAL Holding ApS, c/o Mit Lille Køkken for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 21. november 2017

TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31943582



Sven-Erik Jensen  
Registreret Revisor  
MNE nr.: mne525

**Selskabet**

WAL Holding ApS  
c/o Mit Lille Køkken  
Vester Farimagsgade 33  
1606 København V

CVR-nr.: 37 30 67 11  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Walid Atef Mohamed Badawi

**Revisor**

TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Falkoner Allé 1, 6.  
2000 Frederiksberg

---

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens hovedaktivitet er holdingselskab.

#### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring for mellemværende med anpartshaver.

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## GENERELT

Årsregnskabet for WAL Holding ApS, c/o Mit Lille Køkken for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kilde-skatte i sambeskatningskredsen.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i tilknyttede og associerede virksomheder i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives kapitalandelen til den lavere værdi.

Associerede- og dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivt henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

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.



**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Indtægter af kapitalandele	541.311	0
Andre eksterne omkostninger	-23.250	-8.000
Andre driftsomkostninger	-49.999	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>468.062</b>	<b>-8.000</b>
Andre finansielle indtægter	-8.750	0
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver	391.430	-100.000
Andre finansielle omkostninger	0	-750
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>850.742</b>	<b>-108.750</b>
Skat af årets resultat	-1.914	1.914
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>848.828</b>	<b>-106.836</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	848.828	-106.836
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>848.828</b>	<b>-106.836</b>

AKTIVER

---

	2017 DKK	2016 DKK
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.045.243	112.502
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.045.243</b>	<b>162.502</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.045.243</b>	<b>162.502</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	98.538
<b>Tilgodehavender</b>	<b>0</b>	<b>98.538</b>
Likvide beholdninger	250	250
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>250</b>	<b>98.788</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.045.493</b>	<b>261.290</b>

PASSIVER

	2017 DKK	2016 DKK
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	741.992	-106.836
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>791.992</b>	<b>-56.836</b>
Selskabsskat	0	82.324
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	238.501	213.502
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>238.501</b>	<b>295.826</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	8.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	14.300
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>15.000</b>	<b>22.300</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>253.501</b>	<b>318.126</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.045.493</b>	<b>261.290</b>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017 DKK	2016 DKK
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	112.502	0
Tilgang i årets løb	0	112.502
	<u>112.502</u>	<u>112.502</u>
Kostpris 30. juni 2017	112.502	112.502
Årets resultatandele	541.311	0
Periodens opskrivning til indre værdi	391.430	0
	<u>932.741</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	932.741	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>1.045.243</u></b>	<b><u>112.502</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Mercurcatering ApS, Københavns Kommune	100 %	-168.020	96.854
Mit Lille Køkken ApS, Københavns Kommune	100 %	1.045.243	444.457

<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo	150.000	0
Tilgang i årets løb	0	150.000
Afgang i årets løb	-150.000	0
	<u>0</u>	<u>150.000</u>
Kostpris 30. juni 2017	0	150.000
Op- og nedskrivninger primo	-100.000	0
Nedskrivning	100.000	-100.000
	<u>0</u>	<u>-100.000</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	0	-100.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel
Kapitel 1 ApS, Københavns Kommune	0 %

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	-106.836	848.828	741.992
	<u>-56.836</u>	<u>848.828</u>	<u>791.992</u>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Ingen.

**Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder**

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form af hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser ikke indregnet i balancen.

Der er en samlet skyldig selskabsskat i koncernen på TDKK 0

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.