



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



WØ. ApS

Dyrehavevej 42

5800 Nyborg

CVR-nr. 37 35 68 83

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/06 2018

Kis Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	6
Balance pr. 31. december 2017	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for WØ. ApS.

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. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 20. juni 2018

Direktion

Kis Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i WØ. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WØ. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Tønder, den 20. juni 2018

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	WØ. ApS Dyrehavevej 42 5800 Nyborg
	CVR-nr.: 37 35 68 83
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Hjemsted: Nyborg
Direktion	Kis Østergaard
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Pengeinstitut	Fynske Bank Centrumpladsen 19 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kursusvirksomhed, café og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 60.442, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 439.210.

Der gøres opmærksom på, at egenkapital er tabt, og henvises til note 1 i regnskabet. Der er i noten anført betingelser for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2018 og fremefter. Den tabte egenkapital forventes reetableret i løbet af de kommende år. Selskabets pengeinstitut har foreløbig stillet kreditfaciliteterne til rådighed, som vurderes til at være tilstrækkelige til at gennemføre den planlagte drift for 2018.

Ligeledes har selskabet har en gæld til selskabsdeltagere og ledelse på 400.892 kr. der træder tilbage for al anden gæld

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		723.466	322.786
Personaleomkostninger	2	<u>-739.823</u>	<u>-722.886</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-16.357	-400.100
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-36.392</u>	<u>-25.713</u>
Resultat før finansielle poster		-52.749	-425.813
Finansielle omkostninger	3	<u>-7.693</u>	<u>-2.956</u>
Resultat før skat		-60.442	-428.769
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-60.442</u>	<u>-428.769</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-60.442</u>	<u>-428.769</u>
		<u>-60.442</u>	<u>-428.769</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.321	0
Indretning af lejede lokaler		77.140	102.853
Materielle anlægsaktiver	4	<u>126.461</u>	<u>102.853</u>
Deposita		24.450	24.450
Finansielle anlægsaktiver		<u>24.450</u>	<u>24.450</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>150.911</u>	<u>127.303</u>
Råvarer og hjælpematerialer		22.917	17.917
Varebeholdning i alt		<u>22.917</u>	<u>17.917</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.853	16.600
Andre tilgodehavender		9.026	0
Tilgodehavender		<u>25.879</u>	<u>16.600</u>
Likvide beholdninger		<u>12.400</u>	<u>5.012</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>61.196</u>	<u>39.529</u>
Aktiver i alt		<u>212.107</u>	<u>166.832</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-489.210	-428.768
Egenkapital	5	-439.210	-378.768
Banker		141.486	140.921
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.958	26.674
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		400.892	260.243
Anden gæld		98.981	117.762
Kortfristede gældsforpligtelser		651.317	545.600
Gældsforpligtelser i alt		651.317	545.600
Passiver i alt		212.107	166.832
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets resultat for 2017 udgør et underskud på kr. 60.442, og selskabets egenkapital er negativ med kr. 439.210.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2018 og fremefter. Den tabte egenkapital forventes reetableret i løbet af de kommende år. Selskabets pengeinstitut har forløbigt stillet kreditfaciliteterne til rådighed, som vurderes til at være tilstrækkelige til at gennemføre den planlagte drift for 2018.

Ligeledes har selskabet har en gæld til selskabsdeltagere og ledelse på 400.892 kr. der træder tilbage for al anden gæld.

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	710.377	640.127
Andre omkostninger til social sikring	15.202	7.952
Andre personaleomkostninger	<u>14.244</u>	<u>74.807</u>
	<u>739.823</u>	<u>722.886</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>2</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>7.693</u>	<u>2.956</u>
	<u>7.693</u>	<u>2.956</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	0	128.566
Tilgang i årets løb	60.000	0
Kostpris 31. december 2017	60.000	128.566
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	0	25.713
Årets nedskrivninger	0	25.713
Årets afskrivninger	10.679	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	10.679	51.426
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	49.321	77.140

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-428.768	-378.768
Årets resultat	0	-60.442	-60.442
Egenkapital 31. december 2017	50.000	-489.210	-439.210

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WØ. ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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