

Wingfort ApS

Strandboulevarden 99, 3. tv.
2100 København Ø
CVR nr. 38 46 53 41

Ekstern årsrapport for 2017

(1. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

dirigent

Selskabsoplysninger

Wingfort ApS
Strandboulevarden 99, 3. tv.
2100 København Ø

CVR-nr.: 38465341
Hjemsted: København
Regnskabsår: 6. marts - 31. december 2017

Direktion

Peter Jens Bech

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|-----------------------------------|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------|---|

Årsregnskab 2017

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Wingfort ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2018

Direktion

Peter Jens Bech

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Wingfort ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wingfort ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at en ikke aktualisering af selskabets kautionsforpligtelse over for datterselskabet, betinger at datterselskabet opnår de forventede resultater og at nuværende bankfinansieringstilsagn opretholdes. Det er ledelsens vurdering, at dette opnås, hvorfor årsregnskabet, i overensstemmelse hermed, er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret ved-rørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. maj 2018

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen

statsautoriseret revisor

MNE34348

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investerings- og konsulentvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -13.645.

Egenkapitalen udgør kr. 40.355.

Årets resultat anses for at være som forventet.

Dette er selskabets første regnskabsår efter koncernetablering ved erhvervelsen af driftsselskabet NAC ApS. Selskabets udvikling og indtjening skal således vurderes i forhold til driftsselskabet.

Selskabet har afgivet kaution i forhold til driftsselskabets engagement med finansieringspartnere og som følge af de usikkerheder beskrevet i driftsselskabet, henvises der til note 1 for yderligere omtale af going concern.

Selskabets hovedanpartshaver har afgivet en tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på 728 t.kr., og hovedanpartshaveren vil først kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt, når der er likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende til den 30.6 2019, hvor den genforhandles.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Wingfort ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt andre finansielle indtægter fra associerede virksomheder.

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.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, således, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|
| BRUTTOTAB | | -13.725 |
| Andre finansielle indtægter | | 28.080 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-28.000</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | -13.645 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>0</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u>-13.645</u> |
| Forslag til resultatdisponeringen | | |
| Overført resultat | | <u>-13.645</u> |
| | | <u>-13.645</u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 25.000 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | <u>753.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>778.000</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | | <u>778.000</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>375</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | <u>375</u> |
| AKTIVER | | <u><u>778.375</u></u> |

Balance pr. 31. december 2017

PASSIVER

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| Anpartskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>-9.645</u> |
| EGENKAPITAL | 4 | <u>40.355</u> |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 5 | <u>728.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>728.000</u> |
| Anden gæld | | <u>10.020</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>10.020</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | <u>738.020</u> |
| PASSIVER | | <u><u>778.375</u></u> |
| Going concern | 1 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | |

Noter

1 Going concern

Som følge af selskabets kautionsforpligtelse overfor driftsselskabets bankengagement og omtale af going concern i årsregnskab for 2017, vil den fortsatte drift af selskabet være afhængig af, at forpligtelsen ikke aktualiseres.

Det forudsætter, at driftsselskabet opnår den fornødne indtjening, og har et fornuftigt kapitalberedskab til at servicere sine gældsforpligtelser, og at selskabets bankforbindelse opretholder nuværende finansieringstilsagn.

Ledelsen forventer at dette opnås, og årsrapporten for 2017 er aflagt under en forudsætning om fortsat drift.

| | Kapitalandele i associerede virksomheder | Tilgode- havender hos associerede virksomheder |
|--|--|---|
| 2 Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 0 | 0 |
| Tilgang | <u>25.000</u> | <u>753.000</u> |
| Kostpris pr. 31. december 2017 | <u>25.000</u> | <u>753.000</u> |
| Op- og nedskrivninger primo | 0 | 0 |
| Årets op- og nedskrivninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Op- og nedskrivninger pr. 31. december 2017 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017 | <u><u>25.000</u></u> | <u><u>753.000</u></u> |
| 3 Skat af årets resultat | 2017 | |
| | kr. | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | <u>0</u> | |
| | <u><u>0</u></u> | |

Noter

| 4 Egenkapital | 6/3-17 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resultatford. | 31/12-17 |
|----------------------|---------------|-----------------------------|--|-----------------|
| Anpartskapital | 50.000 | - | - | 50.000 |
| Overført resultat | 4.000 | - | -13.645 | -9.645 |
| I alt | <u>54.000</u> | <u>-</u> | <u>-13.645</u> | <u>40.355</u> |

5 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets hovedanpartshaver har afgivet en tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på 728 t.kr., og hovedanpartshaveren vil først kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt, når der er likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt.

Tilbagetrædelseserklæringen er gældende til den 30/6 2019, hvor den genforhandles.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernforbundet selskabs bankengagement er der stillet solidarisk og ubegrænset kaution med øvrige koncernforbundne selskaber.

På statusdag udgør det samlede anvendte engagement -3.059 t.kr.

Til sikkerhed for koncernforbundet selskabs øvrige lån er der stillet begrænset kaution med 500 t.kr.

På statusdag udgør det samlede anvendte engagement -3.597 t.kr.