
WeCreation ApS

Himmelbjergvej 11, 8680 Ry

Årsrapport for 2017

(regnskabsår 22/5 - 31/12)

CVR-nr. 38 65 81 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/4 2018

Lars Overby
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 22. maj - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. maj - 31. december 2017 for WeCreation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 25. april 2018

Direktion

Aslaug Elizabeth Færch Johnsen

Bestyrelse

Peter Arnold Busck
formand

Aslaug Elizabeth Færch
Johnsen

Lone Færch

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i WeCreation ApS

Konklusion

Det er 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 22. maj - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for WeCreation ApS for regnskabsåret 22. maj - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 25. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Lund
statsautoriseret revisor
mne10845

Christian Roding
statsautoriseret revisor
mne33714

Selskabsoplysninger

Selskabet

WeCreation ApS
Himmelbjergvej 11
8680 Ry

CVR-nr.: 38 65 81 90
Regnskabsperiode: 22. maj 2017 - 31. december 2017
Hjemstedskommune: Skanderborg

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med drift af Himmelbjerggården, herunder udlejning af lokaler og drift af aktiviteter på Himmelbjerggården med fokus på bæredygtig levevis, indre lederskab og helhedsorienteret sundhed, samt at bidrage til en meningsfuld tilværelse for mennesker med særlige sociale, psykiske eller fysiske udfordringer og behov, og anden dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed, i overensstemmelse med lov om registrerede socialøkonomiske virksomheder.

Bestyrelse

Peter Arnold Busck, formand
Aslaug Elizabeth Færch Johnsen
Lone Færch

Direktion

Aslaug Elizabeth Færch Johnsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 22. maj - 31. december

	Note	22/5 - 31/12 2017 DKK
Bruttotab		-1.833.260
Personaleomkostninger	3	-219.311
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-4.311</u>
Resultat før finansielle poster		-2.056.882
Finansielle omkostninger	4	<u>-4.966</u>
Resultat før skat		-2.061.848
Skat af årets resultat	5	<u>453.607</u>
Årets resultat		<u>-1.608.241</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>-1.608.241</u>
	<u>-1.608.241</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.904
Materielle anlægsaktiver	6	81.904
Anlægsaktiver		81.904
Andre tilgodehavender		380.833
Selskabsskat		457.400
Periodeafgrænsningsposter		2.345
Tilgodehavender		840.578
Likvide beholdninger		16.240
Omsætningsaktiver		856.818
Aktiver		938.722

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-1.608.241
Egenkapital	7	-1.558.241
Hensættelse til udskudt skat		3.793
Hensatte forpligtelser		3.793
Kreditinstitutter		216.886
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.037
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.044.028
Deposita		126.390
Anden gæld		43.829
Kortfristede gældsforpligtelser		2.493.170
Gældsforpligtelser		2.493.170
Passiver		938.722
Going concern	1	
Væsentligste aktiviteter og Socialøkonomiske virksomhed	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8	
Nærtstående parter	9	
Anvendt regnskabspraksis	10	

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Moderselskabet har sikret det kommende års drift ved i 2018 at yde et koncerntilskud på TDKK 1.900, svarende til de forventede eksterne omkostninger i 2018.

2 Væsentligste aktiviteter og Socialøkonomiske virksomhed

I henhold til loven for socialøkonomiske virksomheder skal vi oplyse om følgende:

WeCreation ApS formål er at drive virksomhed med drift af Himmelbjerggården, herunder udlejning af lokaler og drift af aktiviteter på Himmelbjerggården med fokus på bæredygtig levevis, indre lederskab og helhedsorienteret sundhed, samt at bidrage til en meningsfuld tilværelse for mennesker med særlige sociale, psykiske eller fysiske udfordringer og behov. Selskabet er uafhængig af det offentlige. Der henvises i øvrigt til virksomhedens hjemmeside www.himmelbjerggaarden.com hvor blandt andet virksomhedens aktiviteter samt nuværende behandlingsmuligheder og kurser er mere detaljeret beskrevet.

Selskabet har indgået en administrationsaftale med Færch og Co Holding ApS. Der lejes lokaler på markedsvilkår hos moderselskabet HBG Estate ApS, der ligeledes er registreret som socialøkonomisk virksomhed.

Det samlede vederlag til virksomhedens bestyrelse har i regnskabsåret 2017 været DKK 0.

Det samlede vederlag til virksomhedens direktion har i regnskabsåret 2017 været DKK 0

Der har herudover ikke været udbetalt vederlag til virksomhedens stiftere og ejere.

Virksomheden har i regnskabsåret ikke udbetalt udbytte.

3 Personaleomkostninger

	22/5 - 31/12 2017 DKK
Lønninger	216.566
Andre omkostninger til social sikring	2.745
	219.311
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1

Noter til årsregnskabet

	22/5 - 31/12 2017 DKK		
4 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.999		
Andre finansielle omkostninger	1.967		
	<u>4.966</u>		
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-457.400		
Årets udskudte skat	3.793		
	<u>-453.607</u>		
6 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK		
Kostpris 22. maj	0		
Tilgang i årets løb	86.215		
Kostpris 31. december	<u>86.215</u>		
Ned- og afskrivninger 22. maj	0		
Årets afskrivninger	4.311		
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>4.311</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>81.904</u>		
7 Egenkapital			
	Overført resultat		
	Selskabskapital DKK		
	DKK		
	I alt DKK		
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-1.608.241	-1.608.241
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>-1.608.241</u>	<u>-1.558.241</u>

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Færch & Co Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Færch & Co Holding ApS	Holstebro

Koncernrapporten for Færch & Co Holding ApS kan rekvireres på www.cvr.dk

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WeCreation ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.