

# **Wicolet Handel, Fabrikation, Restauration og Handel A/S**

Colbjørnsensgade 28

1652 København V

CVR-nr. 87819213

## **Årsrapport for 2015/16**

37. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10-11-2016

---

Kurt Willadsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-07-2015 - 30-06-2016 for Wicolet Handel, Fabrikation, Restauration og Handel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10-11-2016

### **Direktion**

Kurt Willadsen  
Adm. direktør

### **Bestyrelse**

Lisbeth Willadsen  
Formand

Kurt Willadsen  
Adm. direktør

Bo Willadsen

Sabrina Colberg

## Wicolet Handel, Fabrikation, Restauration og Handel A/S

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Wicolet Handel, Fabrikation, Restauration og Handel A/S Colbjørnsensgade 28 1652 København V
CVR-nr.	87819213
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
<b>Bestyrelse</b>	Lisbeth Willadsen, Formand Kurt Willadsen, Adm. direktør Bo Willadsen Sabrina Colberg
<b>Direktion</b>	Kurt Willadsen, Adm. direktør
<b>Moderselskab</b>	Willads Holding ApS
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Wicolet Handel, Fabrikation, Restauration og Handel A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skatter**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

##### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		225.700	0
Vareforbrug		-196.087	0
<b>Bruttoresultat</b>		<b>29.613</b>	<b>0</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>29.613</b>	<b>0</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-760.349	-715.545
Finansielle indtægter		0	350
Finansielle omkostninger		-1	-27.161
<b>Resultat før skat</b>		<b>-730.737</b>	<b>-742.356</b>
Skat af årets resultat	1	-6.512	127.351
<b>Årets resultat</b>		<b>-737.249</b>	<b>-615.005</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-737.249	-615.005
		<b>-737.249</b>	<b>-615.005</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Aktiver i virksomheden			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>0</u>	<u>1.390.293</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>1.390.293</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>1.390.293</b></u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>20.167</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>	3	<u><b>20.167</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>891.264</b></u>	<u><b>326.572</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>911.431</b></u>	<u><b>326.572</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>911.431</b></u>	<u><b>1.716.865</b></u>



## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	-1.363.020	-625.771
<b>Egenkapital</b>		<b>-863.020</b>	<b>-125.771</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		245.109	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.526.980	1.784.546
Selskabsskat		0	29.393
Anden gæld		2.361	28.696
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.774.450</b>	<b>1.842.635</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.774.450</b>	<b>1.842.635</b>
<b>Passiver</b>		<b>911.430</b>	<b>1.716.864</b>
Nærtstående parter	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Årets selskabsskat	6.512	307.803
Udskudt skat	0	-435.154
	<b>6.512</b>	<b>-127.351</b>

**2. Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kostpris primo	570.555	570.555
Afgang i årets løb	-570.555	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>570.555</b>

Opskrivninger primo	1.307.238	2.022.783
Årets resultat	0	-715.545
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-1.307.238	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.307.238</b>

Af- og nedskrivninger primo	-487.500	-487.500
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	487.500	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-487.500</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.390.293</b>
-------------------------------------	----------	------------------

I/S af 1/2 1981, Colbjørnsensgade 28, 1652 København V, Ejerandel 25%

**3. Varebeholdninger**

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	20.167	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>20.167</b>	<b>0</b>

**4. Virksomhedskapital**

Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**5. Overført resultat**

Saldo primo	-625.771	-10.766
Årets tilgang	-737.249	-615.005
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-1.363.020</b>	<b>-625.771</b>

**6. Nærtstående parter**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Willads Holding ApS og hæfter derfor for betaling af selskabsskat kr. 6.512, som er bogført på selskabets mellemregningskonto. Selskabet har i øvrigt tabt sin egenkapital, men har kun en kreditor i form af moderselskabet.

**Noter**

2015/16

2014/15

**7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Af de likvidebeholdninger er kr. 286.528 stillet som sikkerhed for leverandørgæld.