

WAGNER HØNG ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/02/2015

Flemming Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

WAGNER HØNG ApS
Centervej 21
4270 Høng

CVR-nr: 34209081
Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Bankforbindelse

Nordea

Revisor

REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
Kalundborgvej 60
4300 Holbæk
DK Danmark
CVR-nr: 19720705
P-enhed: 1003950290

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013/14 for Wagner Høng ApS.

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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 til 30. september 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 22/12/2014

Direktion

Flemming Egon Lilleskov Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Wagner Høng ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Wagner Høng ApS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 10 og ledelsesberetningen omkring selskabets evne til at fortsætte driften. Det akkumulerede underskud forudsættes fremmedfinansieret indtil virksomhedens kapital er reetableret.

En væsentlig gældsforpligtelse er mellemregning med søsterselskab, og denne vil kun kræves indfriet i det omfang selskabet har midler hertil. På denne baggrund er selskabet vurderet som en going concern virksomhed.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 22/12/2014

Martin Skovholm
registreret revisor HD-R
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET
REVISORAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet formål er at drive forretning samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt kapitalen og den forsatte drift er afhængig af, at selskabet opnår positive driftsresultater og likviditet.

Ledelsen har positive forventninger til selskabets fremtidige driftsaktivitet og likviditet. På baggrund af ovenstående forventer ledelsen, at selskabskapitalen kan reableres inden for de kommende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og 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.

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, som omfatter faktureret salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter regulering af social sikring mv. fra sidste regnskabsår.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden en retlig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Skyldig skat 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 acontoskatte. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

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.

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.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som renteomkostninger over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		-107.581	90.771
Personaleomkostninger	1	-364	-321.276
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-55.108	-55.108
Resultat af ordinær primær drift		-163.053	-285.613
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	3	-10.154	14.723
Øvrige finansielle omkostninger	4	-73.377	-71.349
Ordinært resultat før skat		-246.584	-342.239
Skat af årets resultat	5	58.348	86.000
Årets resultat		-188.236	-256.239
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-188.236	-256.239
I alt		-188.236	-256.239

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.213	11.613
Indretning af lejede lokaler		124.964	176.672
Materielle anlægsaktiver i alt	6	133.177	188.285
Anlægsaktiver i alt		133.177	291.285
Fremstillede varer og handelsvarer		694.831	423.115
Varebeholdninger i alt		694.831	423.115
Udskudte skatteaktiver		149.000	103.000
Tilgodehavende skat		12.348	50.000
Andre tilgodehavender		167.774	89.166
Tilgodehavender i alt		329.122	242.166
Omsætningsaktiver i alt		1.023.953	562.281
Aktiver i alt		1.157.130	853.566

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-666.958	-478.722
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	7	-586.958	-398.722
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		23.966	13.813
Hensatte forpligtelser i alt	8	23.966	13.813
Gæld til banker		111.987	180.266
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	111.987	180.266
Gæld til banker		296.226	258.083
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.830	25.822
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.282.448	725.114
Anden gæld		6.631	49.190
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.608.135	1.058.209
Gældsforpligtelser i alt		1.720.122	1.238.475
Passiver i alt		1.157.130	853.566

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	0	310.058
Pensioner	270	3.510
Andre omkostninger til social sikring	94	6.708
Øvrige personaleomkostninger	0	1.000
	<u>364</u>	<u>321.276</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Indretning lejede lokaler	51.708	51.708
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.400	3.400
	<u>55.108</u>	<u>55.108</u>

3. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Resultatandele af associerede virksomheder	-10.154	14.723
	<u>-10.154</u>	<u>14.723</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteromkostninger til tilknyttede virksomheder	34.798	22.813
Øvrige renteomkostninger	38.579	48.536
	<u>73.377</u>	<u>71.349</u>

5. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-12.348	-50.000
Regulering af udskudt skat	-46.000	-36.000
	-58.348	-86.000

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	258.540	16.995
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	258.540	16.995
Akkumulerede afskrivninger, primo	81.868	5.382
Årets afskrivninger	51.708	3.400
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	133.576	8.782
Regnskabsmæssig værdi ultimo	124.964	8.213

7. Egenkapital i alt

	Indskudskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	-478.722	0	-398.722
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-188.236	0	-188.236
Egenkapital ultimo	80.000	-666.958	0	-586.958

8. Hensatte forpligtelser i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder		
	kr.		
Kostpris primo			-28.535
Tilgang			0
Afgang			0
Kostpris ultimo			-28.535
Op- og nedskrivninger primo			14.723
Årets resultater			-10.154
Op- og nedskrivninger ultimo			4.569
Regnskabsmæssig værdi ultimo			23.966
			Årets
	Ejerandel	Egenkapital	resultat
Handelshuset Jyderup I/S, Jyderup	20%	-23.966	-10.154

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af de anførte langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 efter mere end 5 år.

10. Oplysning om usikkerhed om going concern

Kapitalberedskab og going concern

Selskabet har tabt kapitalen og den fortsatte drift er afhængig af, at selskabet opnår positive driftsresultater og likviditet.

Ledelsen har positive forventninger til selskabets fremtidige driftsaktivitet og likviditet.

På baggrund af ovenstående forventer ledelsen, at selskabskapitalen kan reetableres indenfor de kommende år.

11. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt som er uopsigelig indtil den 1/1 2017. Den årlige leje andrager t.kr. 178.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet F&T Holding Høng ApS, samt søsterselskaberne F&T Nielsen ApS og Center Lege-Tøj ApS og hæfter som følge heraf solidarisk for sambeskatningens samlede selskabsskatter og udbytteskatter mv.

12. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen gæld samt tilknyttet virksomheds gæld til pengeinstitut er der stillet virksomhedspant med pant i simple fordringer, varelager, driftsmaterialer, goodwill m.v. nom. værdi kr. 300.000.