

Walbæk Invest ApS

Naverland 34
2600 Glostrup

CVR.nr.: 31 93 43 62

ÅRSRAPPORT 2012/2013

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. december 2013

Claes Wallich
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/7 2012 - 30/6 2013	11.
Balance pr. 30/6 2013	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Walbaek Invest ApS
Naverland 34
2600 Glostrup

CVR.nr.: 31 93 43 62

Hjemstedskommune: København

E-mail: cw@bestservantgroup.com

Regnskabsperiode: 1/7 2012 - 30/6 2013

Stiftelsesdato: 1/1 2009

Direktion

Claes Wallich

Revisor

Woiremose & Partner
Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013 for

Walbaek Invest 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. 30/6 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2012 - 30/6 2013.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for efterfølgende regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 9. december 2013

Direktion

.....
Claes Wallich

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Walbæk Invest ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har revideret årsregnskabet for

Walbæk Invest ApS

for regnskabsåret 1/7 2012 - 30/6 2013 der omfatter 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, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 vurdering 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2012 - 30/6 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er forrentet, og det vil blive overført til beskatning hos kapitalejeren.

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke afregnet A-skatter, AM-bidrag og lignende rettidig, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i strid med momslovgivningen indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse til ledelsesberetningen

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

Frederiksberg, den 9. december 2013

Woiremose & Partner
Registreret Revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed samt besidde kapitalandele i andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

For det kommende år forventer ledelsen et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 25 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 25 %

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 aconto-skatter.

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, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2012 - 30/6 2013

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
BRUTTORESULTAT	31.943	61.541
1 Personalemkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	31.943	61.541
Andre finansielle indtægter	1.945	0
Finansielle omkostninger	<u>-1.449</u>	<u>-4.374</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	32.439	57.167
2 Skat af årets resultat	<u>-8.786</u>	<u>-15.146</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>23.653</u>	<u>42.021</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>23.653</u>	<u>42.021</u>
I ALT	<u>23.653</u>	<u>42.021</u>

Balance pr. 30/6 2013
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.670	29.521
Andre tilgodehavender	262.256	108.350
5 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	42.960	0
2 Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>1.611</u>
Tilgodehavender i alt	<u>351.886</u>	<u>139.482</u>
Likvide beholdninger	<u>14.364</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>366.250</u>	<u>139.482</u>
AKTIVER I ALT	<u>366.250</u>	<u>139.482</u>

Balance pr. 30/6 2013
Passiver

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-39.855	-63.508
EGENKAPITAL I ALT	<u>85.145</u>	<u>61.492</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	676
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.864	14.356
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	39.145
2 Selskabsskat	8.847	1.392
Anden gæld	<u>233.394</u>	<u>22.421</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>281.105</u>	<u>77.990</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>281.105</u>	<u>77.990</u>
PASSIVER I ALT	<u>366.250</u>	<u>139.482</u>
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		

NOTER

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret Der er ikke udbetalt løn i året.	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	7.175	0
Regulering af udskudt skat	1.611	15.146
	<u>8.786</u>	<u>15.146</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	7.175	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	7.175	0
Skattetillæg - 3,9 % af restskat	<u>280</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>7.455</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-7.455	0
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-1.392</u>	<u>-1.392</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-8.847</u>	<u>-1.392</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter á kr. 1.000.		
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-63.508	-105.529
Årets resultat	<u>23.653</u>	<u>42.021</u>
	<u>-39.855</u>	<u>-63.508</u>

NOTER

Note 5 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber ydet lån til anpartshaveren.

Lånet udgør 42.960 kr. pr. statusdagen og er forrentet med 9,45 %.

I posten indgår beregnet A-skat og AM-bidrag, således at mellemregningen udlignes i det kommende år ved fuld skatning hos anpartshaveren.