

Wicolet Handel, Fabrikation, Restauration og Handel A/S

Colbjørnsensgade 28

1652 København V

CVR-nr. 87819213

Årsrapport for 2013/14

35. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-08-2014

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 01-07-2013 - 30-06-2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2013 - 30-06-2014.

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 10-08-2014

Direktion

Kurt Willadsen
Adm. direktør

Bestyrelse

Lisbeth Willadsen
Formand

Kurt Willadsen
Adm. direktør

Bo Willadsen

Sabrina Willadsen

Wicolet Handel, Fabrikation, Restauration og Handel A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Wicolet Handel, Fabrikation, Restauration og Handel A/S Colbjørnsensgade 28 1652 København V
CVR-nr.	87819213
Regnskabsår	01-07-2013 - 30-06-2014
Bestyrelse	Lisbeth Willadsen, Formand Kurt Willadsen, Adm. direktør Bo Willadsen Sabrina Willadsen
Direktion	Kurt Willadsen, Adm. direktør
Moderselskab	Willads Holding ApS
Pengeinstitut	Handelsbanken

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Wicolet Handel, Fabrikation, Restauration og Handel A/S for 2013/14 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	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre eksterne omkostninger		-60.625	-2.769
Bruttoresultat		-60.625	-2.769
Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver		-487.500	0
Resultat af primær drift		-548.125	-2.769
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		278.592	212.180
Finansielle indtægter		1.490	18.556
Finansielle omkostninger		-59.089	-59.269
Resultat før skat		-327.132	168.698
Skat af årets resultat	1	109.752	-5.317
Årets resultat		-217.380	163.381
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	96.600
Overført resultat		-217.379	66.781
		-217.379	163.381

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	2.105.838	2.314.746
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	205.772
Finansielle anlægsaktiver		2.105.838	2.520.518
Anlægsaktiver		2.105.838	2.520.518
Likvide beholdninger		404.351	337.220
Omsætningsaktiver		404.351	337.220
Aktiver		2.510.189	2.857.738

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført resultat	4	-10.765	206.614
Udbytte for regnskabsåret	5	0	96.600
Egenkapital		489.235	803.214
Hensættelser til udskudt skat		435.154	584.572
Hensatte forpligtelser		435.154	584.572
Selskabsskat		39.666	48.425
Langfristede gældsforpligtelser	6	39.666	48.425
Selskabsskat		75.973	16.300
Anden gæld		1.470.161	1.405.228
Kortfristede gældsforpligtelser		1.546.134	1.421.528
Gældsforpligtelser		1.585.800	1.469.953
Passiver		2.510.189	2.857.739
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2013/14	2012/13	
1. Skat af årets resultat			
Årets selskabsskat	39.666	48.425	
Udskudt skat	-149.418	-43.108	
	-109.752	5.317	
2. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris primo	570.555	570.555	
Kostpris ultimo	570.555	570.555	
Opskrivninger primo	1.744.191	1.532.011	
Årets resultat	278.592	212.180	
Opskrivninger ultimo	2.022.783	1.744.191	
Årets nedskrivninger	-487.500	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	-487.500	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.105.838	2.314.746	
I/S af 1/2 1981, Colbjørnsensgade 28, 1652 København V, Ejerandel 25%			
3. Virksomhedskapital			
Saldo primo	500.000	500.000	
Saldo ultimo	500.000	500.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
4. Overført resultat			
Saldo primo	206.614	139.833	
Årets tilgang	-217.379	66.781	
Saldo ultimo	-10.765	206.614	
5. Udbytte for regnskabsåret			
Årets tilgang	0	96.600	
Saldo ultimo	0	96.600	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	39.666	0	
	39.666	0	
7. Eventualforpligtelser			
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.			

Noter

2013/14

2012/13

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.