



regnskab revision rådgivning

**Willisa ApS
Rønnebærvej 108
2840 Holte**

CVR-nummer: 28984723

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2012 til 30. september 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling, den 26/3 2013



Dirigent

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Årsregnskab 1. januar - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER



regnskab revision rådgivning

Selskabet

Willisa ApS
Rønnebærvej 108
2840 Holte

CVR-nr: 28 98 47 23

Regnskabsår: 1. januar - 30. september

Direktion

Jens Christian Haugaard

Revisor

Revisionsfirmaet Mentor Registreret Revisionsanpartsselskab
Registrerede Revisorer, medlem af FSR Danske Revisorer
Blokken 90, Postboks 87
3460 Birkerød

Kontaktperson: Niels Fisker-Andersen

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som et holding selskab.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har udviklet sig utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening. Selskabets ledelse har sikret at selskabet har den nødvendige finansiering i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 30. september 2012 for Willisa 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 26. marts 2013

Direktion



Jens Christian Haugaard

Til kapitalejerne i Willisa ApS**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Willisa ApS for perioden 1. januar - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på følgende, at selskabet har haft et tilgodehavende hos selskabets anpartshaver i løbet af regnskabsåret på T.DKK 187 som er i strid med Selskabslovens § 210. Lånet er inden afslutning af regnskabsåret blevet indfriet.

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.

Birkerød, den 26. marts 2013

Revisionsfirmaet Mentor, registreret revisionsanpartsselskab


Niels Fieker-Andersen
registreret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for Willisa ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt/funktionsopdelt i beretningsform.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabet har ændret regnskabsår som følge af indtrædelse af sambeskatning med datterselskabet. Dette påvirker sammenligningstallene som kan give et mindre misvisende billede.

Generelt om Indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige Indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af indestående på bankkonti.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2012 til 30. SEPTEMBER 2012



regnskab revision rådgivning

	2012 DKK	2011 TDKK
Andre eksterne omkostninger	95.139	-242
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-320.000	-294
DRIFTSRESULTAT	-224.861	-536
Andre finansielle indtægter	6.000	17
Andre finansielle omkostninger	-1.015	-1
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-219.876	-520
Skat af årets resultat	-1.246	6
ÅRETS RESULTAT	-221.122	-514
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-221.122	-514
DISPONERET I ALT	-221.122	-514

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012

AKTIVER



regnskab revision rådgivning

	2012 DKK	2011 TDKK
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	40.000	40
Finansielle anlægsaktiver	40.000	40
ANLÆGSAKTIVER	40.000	40
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	999	1
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	187
Tilgodehavender	999	188
Likvide beholdninger	3	5
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.002	193
AKTIVER	41.002	233

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012

PASSIVER



regnskab revision rådgivning

	2012 DKK	2011 TDKK
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	-200.094	21
4 EGENKAPITAL.....	-75.094	146
Selskabsskat	1.246	0
Langfristede gældsforpligtelser	1.246	0
Anden gæld	87.208	87
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	27.642	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	114.850	87
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	116.096	87
PASSIVER.....	41.002	233

5 Eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstilleiser

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb.....	320.000	0
Kostpris 30. september 2012	320.000	0
Årets af-/nedskrivninger	-320.000	0
Op- og nedskrivninger 30. september 2012	-320.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012.....	0	0

Kapitalandele i Headtohead ApS, med hjemsted i Rudersdal kommune, nom. DKK 320.000. Ejerandelen er 100%. Seneste årsrapport udviste et resultat på DKK -126.990 og en egenkapital på DKK -413.363.

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris, primo	40.000	40
Kostpris 30. september 2012	40.000	40
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012.....	40.000	40

Kapitalandele i Sales Academy ApS, med hjemsted i Rudersdal kommune, nom. DKK 40.000. Ejerandelen er 50%. Selskabet er nystartet og derfor er der endnu ikke aflagt nogen årsrapport.

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	187
	0	187

Tilgodehavende hos selskabets ledelse er i året forrentet med 9,7 % p.a. Der er i året tilskudt rente med DKK 6.000. Lånet er tilbagebetalt d. 31/1 2012.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	21.028	-221.122	-200.094
	146.028	-221.122	-75.094

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

5 Eventualposter mv.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.