



regnskab revision rådgivning

**Willisa ApS  
Rønnebærvej 108  
2840 Holte**

**CVR-nummer: 28984723**

**ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2012 til 30. september 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamling, den 26/3 2014

  
\_\_\_\_\_  
Jens Christian Haugaard  
dirigent

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning .....	4
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	5
Den uafhængige revisors erklæringer .....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

SELSKABSOPLYSNINGER



regnskab revision rådgivning

**Selskabet**

Willisa ApS  
Rønnebærvej 108  
2840 Holte

CVR-nr: 28 98 47 23

Regnskabsår: 1. oktober - 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 reableret 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. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 26. marts 2014

**Direktion**



Jens Christian Haugaard

#### **Revision af årsregnskab**

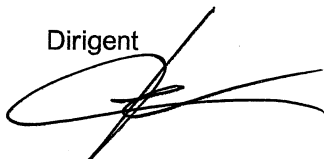
Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

#### **Dirigentens noteringer**

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Holte, den 26/3 2014

Dirigent



## Til kapitalejerne i Willisa ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Willisa ApS for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion gær vi opmærksom på at selskabets ledelse har aflagt årsregnskabet efter den fastsatte fem måneders frist jf. Årsregnskabsloven, hvilket selskabets ledelse kan drages til ansvar for.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Birkørød, den 26. marts 2014

Revisionsfirmaet Mentor, registreret revisionsanpartsselskab



Niels Fisker-Andersen  
registreret revisor, FSR Danske Revisorer

## GENERELT

Årsregnskabet for Willisa ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

## GENERELT

Årsregnskabet for Willisa ApS for 2012/13 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.

### 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

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

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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 er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

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 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til anskaffelsessummen ved første regnskabsår. Efterfølgende år indregnes disse til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Tilgodehavender

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

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

### Egenkapital

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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 gældsmetode 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.

**Gældsforpligtelser**

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

**Likvider**

Likvide midler består af indestående på bankkonti.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2012 - 30. SEPTEMBER 2013



regnskab revision rådgivning

	2012/13 DKK	2012 DKK
Indtægter af kapitalandele .....	270.000	0
Andre eksterne omkostninger.....	-249.631	95.139
Nedskrivninger kapitalandele .....	-24.826	-320.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-4.457</b>	<b>-224.861</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	6.000
Andre finansielle omkostninger .....	-2.925	-1.015
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-7.382</b>	<b>-219.876</b>
Skat af årets resultat.....	246	-1.246
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-7.136</b>	<b>-221.122</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-7.136	-221.122
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-7.136</b>	<b>-221.122</b>

	2013 DKK	2012 DKK
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	55.174	0
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	0	40.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>55.174</b>	<b>40.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>55.174</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	0
Andre tilgodehavender .....	1	999
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1</b>	<b>999</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1</b>	<b>1.002</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>55.175</b>	<b>41.002</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013

## PASSIVER



regnskab revision rådgivning

	2013 DKK	2012 DKK
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-207.229	-200.094
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-82.229</b>	<b>-75.094</b>
Selskabsskat.....	0	1.246
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>0</b>	<b>1.246</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	0
Anden gæld.....	87.208	87.208
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	45.196	27.642
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>137.404</b>	<b>114.850</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>137.404</b>	<b>116.096</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>55.175</b>	<b>41.002</b>
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2013 DKK	2012 DKK
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	320.000	0
Tilgang i årets løb .....	80.000	320.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2013	400.000	320.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo .....	-320.000	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-24.826	-320.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. september 2013	-344.826	-320.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013.....</b>	<b>55.174</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i Headtohead ApS, med hjemsted i Rudersdal kommune, nom. DKK 320.000. Ejerandelen er 100%. Seneste årsrapport udviste et resultat på DKK -260.326 og en egenkapital på DKK -673.689.

Kapitalandele i Sales Academy ApS, med hjemsted i Rudersdal kommune, nom. DKK 80.000. Ejerandelen er 100%. Seneste årsrapport udviste et resultat på DKK -37.905 og en egenkapital på DKK 55.174.

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-200.093	-7.136	-207.229
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>-75.093</b>	<b>-7.136</b>	<b>-82.229</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

### 3 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med flere koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter for de øvrige selskabers selskabsskat og kildeskat vedr. udbytte, renter og royalties.

På statusdagen udgør koncernens samlede forpligtelser vedr. selskabsskat og kildeskat af udbytte, renter og royalties T.DKK 0.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.