

Kay Wilhelmsen Entreprise ApS

CVR-nr. 75 13 84 15

Årsrapport 2013

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/5 2014

Ebbe Nielsen
Dirigent

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

RSM plus

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Kay Wilhelmsen Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

København SV, den 28. maj 2014

Direktion

Ebbe Nielsen

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kay Wilhelmsen Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kay Wilhelmsen Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har kationeret ubegrænset for sine koncernforbundne selskabers bankengagement med Finansielt Stabilitet A/S. Denne kation er nu gjort gældende overfor selskabet, idet Finansielt Stabilitet A/S har meddelt, at koncernens engagement skal afvikles i 2014, hvorefter selskabets aktiviteter lukkes ned i løbet af 2014, og selskabet vil herefter ophøre. Det er således ledelsens vurdering, at selskabet ikke er going concern, hvilket vi er enige i. På baggrund heraf aflægges årsrapporten på baggrund af realisationsværdier.

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.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 28. maj 2014

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer

Jan Truedsson
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kay Wilhelmsen Entreprise ApS
Vestre Teglgade 12
2450 København SV

Telefon: 33317400
E-mail: en@kay-wilhelmsen.dk
Hjemmeside: www.kay-wilhelmsen.dk
CVR-nr.: 75 13 84 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Direktion

Ebbe Nielsen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Kalvebod Brygge 45, 2.
1560 København V

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål har været at drive virksomhed med handel, industri, byggevirksomhed og investeringer. Selskabet er igang med at afvikle sine aktiviteter, hvorefter selskabet vil ophøre.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 6.835.928, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 307.530.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har kautioneret for sine koncernforbundne selskaber, og disse kautioner er i 2014 gjort gældende overfor selskabet, hvorfor selskabets aktiviteter lukkes ned i løbet af år 2014, og selskabet vil herefter ophøre.

Som konsekvens heraf, kan selskabet ikke betragtes som going concern, hvorfor årsrapporten aflægges på baggrund af realisationsværdier.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kay Wilhelmsen Entreprise ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, men afviger som følge af de særlige forhold som gør sig gældende ved udarbejdelse af et regnskab efter realisationsprincippet, herunder at aktiver og forpligtelser generelt måles til realisationsværdier.

Generelt om indregning og måling

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

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 samt 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nettorealiseringsværdi.

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 acontoskatter.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til nettorealiseringsværdier.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttotab		-1.871.071	-1.813.095
Personaleomkostninger		<u>-3.926.141</u>	<u>-4.853.965</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-5.797.212	-6.667.060
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.800</u>	<u>-12.800</u>
Resultat før finansielle poster		-5.810.012	-6.679.860
Finansielle indtægter	1	859	985
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.026.775</u>	<u>-811.886</u>
Resultat før skat		-6.835.928	-7.490.761
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-1.920.638</u>
Årets resultat		<u>-6.835.928</u>	<u>-9.411.399</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>12.800</u>
		<u>0</u>	<u>12.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>12.800</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>182.507</u>	<u>148.098</u>
		<u>182.507</u>	<u>148.098</u>
Likvide beholdninger		<u>83.824</u>	<u>207.360</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>266.331</u>	<u>355.458</u>
AKTIVER I ALT		<u>266.331</u>	<u>368.258</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-432.530	-17.594.434
Egenkapital i alt		-307.530	-17.469.434
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.311	31.180
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	17.126.501
Anden gæld		483.550	680.011
		<u>573.861</u>	<u>17.837.692</u>
Gældsforpligtelser i alt		573.861	17.837.692
PASSIVER I ALT		266.331	368.258
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>859</u>	<u>985</u>
	<u>859</u>	<u>985</u>
	2013	2012
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>1.026.775</u>	<u>811.886</u>
	<u>1.026.775</u>	<u>811.886</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	-51.454
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>1.972.092</u>
	<u>0</u>	<u>1.920.638</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar
Kostpris 1. januar 2013		<u>161.043</u>
Kostpris 31. december 2013		<u>161.043</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		<u>161.043</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013		<u>161.043</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>0</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	-17.594.433	-17.469.433
Årets resultat	0	-6.835.928	-6.835.928
Tilskud fra koncern	0	23.997.831	23.997.831
Egenkapital 31. december 2013	125.000	-432.530	-307.530

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor sine koncernforbundne selskabers leverandører og kreditinstitutter afgivet ubegrænset kautions /- og garantiforpligtelser