

Wadco ApS

CVR-nr. 31 87 83 65

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.02.15

Jeppe Wad
Dirigent



| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 - 12 |
| Noter | 13 - 15 |

Selskabet

Wadco ApS
Høve Bygade
4550

Hjemsted: Asnæs
CVR-nr.: 31 87 83 65
Stiftet: 9. december 2008
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Adm. dir. Jeppe Wad

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Associerede virksomheder

Copenhagen Food Trucks ApS, under konkurs, Lyngby-Taarbæk
CFDK Holding IVS, Solrød

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 for Wadco ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 2. februar 2015

Direktionen

Jeppe Wad
Adm. dir.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Wadco ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wadco ApS for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 2. februar 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af, at eje aktier og anparter i tilknyttede selskaber samt at drive anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.13 - 30.06.14 udviser et resultat på DKK 141.773 mod t.DKK -8 for tiden 01.07.12 - 30.06.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -926.896.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 19 som ikke er indregnet i årsrapporten.

Af selskabets gæld på DKK 1.061.319 har kreditorer på DKK 579.759 afgivet en erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Herudover har selskabet modtaget tilsagn om understøttelse af likviditeten, begrænset til DKK 175.000, såfremt dette skulle være nødvendigt. Erklæringerne er gældende frem til 30.06.2015. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

| Note | | 2013/14 DKK | 2012/13 t.DKK |
|--|---|----------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 58.215 | 78 |
| 2 | Personaleomkostninger | -15.108 | -50 |
| | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 104.999 | 0 |
| | Andre finansielle indtægter | 3.378 | 0 |
| | Andre finansielle omkostninger | -9.711 | -36 |
| | Finansielle poster i alt | 98.666 | -36 |
| | Årets resultat | 141.773 | -8 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | 141.773 | -8 |
| | I alt | 141.773 | -8 |

| AKTIVER | | 30.06.14 | 30.06.13 |
|----------------|--|----------------|-----------|
| Note | | DKK | t.DKK |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 1 | 0 |
| | Anlægsaktiver i alt | 1 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 105.000 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 105.000 | 0 |
| | Likvide beholdninger | 39.132 | 25 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 144.133 | 25 |
| | Aktiver i alt | 144.134 | 25 |

| PASSIVER | | 30.06.14 | 30.06.13 |
|-----------------|--|------------------|---------------|
| Note | | DKK | t.DKK |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | -1.051.896 | -1.194 |
| 4 | Egenkapital i alt | -926.896 | -1.069 |
| | Anden gæld | 895.151 | 913 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 895.151 | 913 |
| 5 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 72.000 | 72 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 10 |
| | Anden gæld | 93.879 | 99 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 175.879 | 181 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.071.030 | 1.094 |
| | Passiver i alt | 144.134 | 25 |

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Af selskabets gæld på DKK 1.061.319 har kreditorer på DKK 579.759 afgivet en erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Herudover har selskabet modtaget tilsagn om understøttelse af likviditeten, begrænset til DKK 175.000, såfremt dette skulle være nødvendigt. Erklæringerne er gældende frem til 30.06.2015. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

| | 2013/14 DKK | 2012/13 t.DKK |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 0 | 6 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 15.108 | 44 |
| I alt | 15.108 | 50 |

| | 30.06.14 | 30.06.13 |
|--|----------|----------|
| | DKK | t.DKK |

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|------------------------------------|---------|--------|
| Kostpris pr. 30.06.13 | 40.001 | 1.040 |
| Tilgang i året | 2 | 0 |
| Afgang i året | -2 | -1.000 |
| Kostpris pr. 30.06.14 | 40.001 | 40 |
| Opskrivninger pr. 30.06.13 | -40.000 | -1.040 |
| Andre reguleringer | 0 | 1.000 |
| Opskrivninger pr. 30.06.14 | -40.000 | -40 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.14 | 1 | 0 |

Associerede virksomheder

| Navn | Ejerandel |
|---|-----------|
| Copenhagen Food Trucks ApS, under konkurs, Lyngby-Taarbæk | 50% |
| CFDK Holding IVS, Solrød | 50% |

4. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13</i> | | |
| Saldo pr. 01.07.12 | 125.000 | -1.186.102 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -7.567 |
| Saldo pr. 30.06.13 | 125.000 | -1.193.669 |

Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14

| | | |
|---------------------------------|---------|------------|
| Saldo pr. 01.07.13 | 125.000 | -1.193.669 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 141.773 |
| Saldo pr. 30.06.14 | 125.000 | -1.051.896 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

| | Afdrag første år DKK | Restgæld efter 5 år DKK | Gæld i alt 30.06.14 DKK | Gæld i alt 30.06.13 t.DKK |
|------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Anden gæld | 72.000 | 0 | 967.151 | 913 |
| I alt | 72.000 | 0 | 967.151 | 913 |