

Global Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Strandvej 9
2670 Greve
Telefon 43 97 87 77
Telefax 43 97 87 78
Web www.globalrevision.dk
CVR nr. 28 12 17 17

Wadco ApS
CVR nr. 31 87 83 65

Hjortholmsvej 16 B
2830 Virum

Årsrapport 2014/15
(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10/12 2015

Jeppe Wad
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter til årsrapporten	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Wadco ApS

CVR-nr.: 31 87 83 65

Stiftet: 9. december 2008

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Første regnskabsår: 09.12.08 – 30.06.09

Direktion:

Jeppe Wad

Revisor:

Global Revision ApS

Brogade 19 L

4600 Køge

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 – 30. juni 2015 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 og finansielle stilling pr. 30. juni 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Virum, den 8. december 2015.

I direktionen:

Jeppe Wad

REVISORS ERKÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Wadco ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wadco ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 8. december 2015

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer

Steen Ellebæk Nielsen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i tilknyttede selskaber, samt at drive anden investeringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende, og ledelsen forventer at selskabets aktiviteter og økonomiske forhold vil blive forbedret i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets udløb etableret selskabet Cartoon Ice & co IVS, der har til formål at sælge is med tegneseriefigurer og is generelt med agentaftale indenfor convenience og foodservice i de nordiske lande. I forlængelse heraf har selskabet opnået likvid driftskapital til varetagelse af opstarten for Cartoon Ice & co igennem salg af 25% af kapitalen.

Det er derfor ledelsens forventning, at ovenstående vil medføre en væsentlig værdiforøgelse af datterselskabet i det kommende regnskabsår, samt påvirke resultat og egenkapital positivt og løbende forbedre likviditet og indtjening for Wadco for den daglige administration og salgsindsats på datterselskabets vegne.

Der er ikke herudover indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Wadco ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles 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 kapitalandele i associerede virksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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 indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med den fremtidige aktuelle skatteprocent på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI – 30. JUNI

Note	2014/15	2013/14
Bruttoresultat	-109.390	58.215
2 Personalemkostninger	-250	-15.108
Resultat af primær drift	-109.640	43.107
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....	105.000	104.999
Finansielle indtægter	0	3.378
Finansielle omkostninger	-28.183	-9.711
Resultat før skat	-32.823	141.773
3 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT.....	-32.823	141.773

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	-32.823	141.773
Overført fra tidligere år	-1.051.896	-1.193.669
Til disposition	-1.084.719	-1.051.896
Overført til næste år	-1.084.719	-1.051.896
I alt.....	-1.084.719	-1.051.896

BALANCE PR. 30. JUNI**AKTIVER**

Note		2015	2014
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	1	1
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	1	1
	Anlægsaktiver i alt	1	1
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	0	105.000
	Tilgodehavender i alt	0	105.000
	Likvide beholdninger	0	39.133
	Omsætningsaktiver i alt.....	0	144.133
	AKTIVER I ALT	1	144.134

BALANCE PR. 30. JUNI

PASSIVER

Note	2015	2014
Egenkapital		
5 Registreret selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.084.719	-1.051.896
Egenkapital i alt	-959.719	-926.896
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	861.943	895.151
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	861.943	895.151
Kortfristede gældsforpligtelser		
6 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	72.000	72.000
Kreditinstitutter	1.277	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	10.000
Anden gæld	12.000	93.879
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	97.777	175.879
Gældsforpligtelser i alt	959.720	1.071.030
PASSIVER I ALT	1	144.134
1 Going Concern		
7 Sikkerhedsstillelser		
8 Eventualaktiver og –forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1 Going concern

I årsrapporten for regnskabsåret 01.07.14 – 30.06.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelige indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Af selskabets gæld på DKK 959.720 har kreditorer på DKK 683.278 tilkendegivet kun, at ville kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette.

Herudover har ledelsens efter regnskabsårets udløb foretaget investering i datterselskab, jævnfør omtalen i ledelsesberetningen. Der forventes positiv indtjening i de kommende år, så det er ledelsens forventning, at egenkapitalen i selskabet på sigt kan blive reetableret og at årsrapporten derfor skal aflægges under forudsætning af fortsat drift.

2	Personaleomkostninger	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	Gager og lønninger.....	0	0
	Sociale bidrag og personaleomkostninger	250	15.108
	Personaleomkostninger i alt.....	250	15.108

3	Skat af årets resultat	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	Aktuel skat	0	0
	Regulering af udskudt skat.....	0	0
	Regulering af tidl. års skat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

4	Finansielle anlægsaktiver	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
	Anskaffelsessum primo.....	40.001
	Tilgang.....	0
	Afgang.....	-40.000
	Anskaffelsessum ultimo.....	1
	Værdireguleringer, primo.....	-40.000
	Årets værdireguleringer.....	40.000
	Værdiregulering, ultimo.....	0
	Bogført værdi.....	1

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

CFDK Holding IVS, København

Ejerandel	50%
-----------------	-----

5	Registreret selskabskapital	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Aktiekapital i alt.....	125.000	125.000

Selskabets selskabskapital består af 125 stk. anparter á t.kr. 1.

Anparterne er ikke opdelt i anpartsclasser.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de 5 foregående regnskabsår.

6	Langfristede gældsforpligtigelser	<u>2015</u>	<u>Afdrag < 1 år</u>	<u>Afdrag 1 - 5 år</u>
	Anden gæld	933.943	72.000	861.943

Langfristede gældsforpligtigelser i alt.....

Af den langfristede gæld forfalder kr. 0 til betaling efter 5 år.

7 Sikkerhedsstillelser

Ingen

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

8 Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 75, som ikke er indregnet i årsrapporten.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Jeppe Wad

direktør

På vegne af: Jeppe Wad

Serienummer: CVR:31878365-RID:98881761

IP: 2.110.186.86

11-12-2015 kl. 10:49:00 UTC

NEM ID 

Steen Ellebæk Nielsen

registreret revisor

På vegne af: Global Revision ApS

Serienummer: CVR:28121717-RID:12848898

IP: 83.93.248.154

14-12-2015 kl. 08:33:21 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>