

Leth & Partnere
Registreret Revisionsanpartsselskab

Wholdingselskabet ApS

CVR-nr. 29 82 00 58

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 2. maj 2014

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf.
ledespåtegningen

Mads Due
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013 for Wholdingselskabet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 til 31. december 2013

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. maj 2014

I direktionen:

Mads Due

direktør

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, hvor det blev besluttet, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Wholdingselskabet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Wholdingselskabet ApS for regnskabsåret 1. januar til 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

Den uafhængige revisors erklæringer

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 til 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen, og er derfor omfattet af Selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at det fornødne kapitalberedskab kan opretholdes.

Ledelsen har bekræftet, at den vil sikre tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift. Årsrapportens er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje, hvilket vi er enige i. Vi henviser i øvrigt til ledelsens omtale af ovenstående i ledelsesberetningen og i note 1 i regnskabet.

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.

Greve den. 2. maj 2014

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Leth

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Wholdingselskabet ApS

Ryesgade 19, E, 3.sal

2200 København N

CVR-nr.: 29 82 00 58
Stiftet: 28-08-2013
Hjemsted: København
Regnskabsår 1. januar til 31. december 2013

Datter-/associerede selskaber

WhomadeID ApS
Copenhagen Craft ApS

Direktion Mads Due direktør

Revision Leth & Partnere
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Standvej 19
2670 Greve

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter industriel design, herunder webdesign og produkt design.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -163.

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret delvis tabt selskabskapitalen, og det er ledelsens forventning inden for en årrække at retablere selskabskapitalen. Der henvises i den forbindelse til årsregnskabs note 1.

Selskabets aktivitet er med effekt pr. 1. januar 2013 ændret væsentligt, således at selskabets driftsaktivitet ved en skattefri Tilførsel af aktiver er tilført et nystiftet datterselskab kaldet WhomadeID ApS.

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wholdingselskabet ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Selskabet aktivitet er ændret i 2013, således at selskabet fungerer som holdingselskab i 2013 mod tidligere at have haft driftsaktivitet i 2012, hvorfor sammenligningstal ikke er umiddelbart sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet og associerede virksomheder er optaget til indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Bruttotab		-5.250	1.544.090
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>-1.272.808</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-5.250	271.282
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>-59.801</u>
Resultat før finansielle poster/Primær drift		-5.250	211.481
Resultat af andele i tilknyttede virksomheder efter skat	5	-158.228	0
Andre finansielle indtægter		0	4.288
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-444</u>
Ordinært resultat før skat		-163.478	215.325
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-57.775</u>
Årets resultat		<u>-163.478</u>	<u>157.550</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud		<u>-163.478</u>	
Resultatdisponeret i alt		<u>-163.478</u>	

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
AKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		0	46.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	46.000
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	21.398	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	40.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		61.398	0
Anlægsaktiver i alt		61.398	46.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	493.073
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	165.900
Andre tilgodehavender		0	118.907
Tilgodehavender i alt		0	777.880
Likvide beholdninger		9.590	465.459
Omsætningsaktiver i alt		9.590	1.243.339
AKTIVER I ALT		70.988	1.289.339

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat		-108.852	54.626
Egenkapital i alt		16.148	179.626
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	19.600
Hensatte forpligtelser i alt		0	19.600
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	714.197
Gæld til tilknyttede virksomheder, kortfristet		49.840	0
Skyldig selskabsskat til sambeskattede selskaber		0	7.275
Anden gæld		5.000	272.041
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	96.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		54.840	1.090.113
Gældsforpligtelser i alt		54.840	1.090.113
PASSIVER I ALT		70.988	1.289.339
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

Note 1 Særlige forhold i regnskabet

Usikkerhed om going concern

Selskabet har delvis tabt sin anpartskapital, og selskabets fortsatte drift er afhængig af, at de forventede positive resultater i de kommende regnskabsår i selskabet og dets datterselskab WhomadeID ApS realiseres, og af at selskabet kan opretholde finansiering af selskabets drift. Selskabets direktør har meddelt, at han vil sikre finansiering af selskabets og koncernens fortsatte drift.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
Note 2 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	0	1.247.702
Sociale bidrag mv.	0	25.106
Personaleomkostninger i alt	<u>0</u>	<u>1.272.808</u>
Antal ansatte	<u>0</u>	<u>4</u>
Note 3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	7.275
Årets regulering af udskudt skat	0	50.500
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>57.775</u>
Note 4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	46.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	13.801
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>59.801</u>

Noter

Finansielle anlægsaktiver

2013

kr.

Note 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	179.626
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris 31. december	179.626
Værdireguleringer 1. januar	0
Årets resultat	-158.228
Udbytte fra kapitalandele	0
Værdireguleringer 31. december	-158.228
Regnskabsmæssig værdi 31. december	21.398

	Ejer- andel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi
WhomadeID ApS, København	100%	21.398	-158.228	21.398
			-158.228	21.398

Note 6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	0
Tilgang i året	40.000
Afgang i året	0
Kostpris 31. december	40.000
Værdireguleringer 1. januar	0
Årets resultat	0
Udbytte fra kapitalandele	0
Værdireguleringer 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	40.000

	Ejer- andel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Copenhagen Craft ApS, København	50%	80.000	0	40.000
			0	40.000

Noter

Note 7 Anpartskapital

Egenkapitalbevægelser 2013

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserver i øvrigt	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	i alt
Saldo 1/1 2013	125.000	54.626	0	0	0	0	179.626
Årets resultat		-163.478	0	0	0	0	-163.478
Saldo 31/12 2013	125.000	-108.852	0	0	0	0	16.148

Note 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er omfattet af sambeskatning med dets datterselskab WhomadeID ApS, CVR-nr. 35 46 99 66

Note 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen