

Leth & Partnere
Registreret revisionsanpartsselskab

Wholdingselskabet ApS

CVR-nr. 29 82 00 58

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 17. juni 2015

Mads Ziwes Due
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Wholdingselskabet 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juni 2015
Direktion

Mads Ziwes Due
direktør

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Wholdingselskabet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wholdingselskabet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 vor 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 revisorer's 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.

Greve, den 17. juni 2015

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Leth

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	Wholdingselskabet ApS Christian IXs Gade 3,2. 1111 København K
	CVR-nr.: 29 82 00 58 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 4. maj 2009 Hjemsted: København
Associerede virksomheder	Copenhagen Craft ApS
Direktion	Mads Ziwes Due, direktør
Tilknyttede virksomheder	WhomadeID ApS
Revisor	Leth & Partnere Registreret revisionsanpartsselskab Greve Strand 19 2670 Greve

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at fungere som holdingselskab.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 13.409, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 2.739.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, hvilket primært skyldes nedskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed.. Selskabet har i regnskabsåret tabt hele selskabskapitalen, og det er ledelsens forventning inden for en årrække at retablere selskabskapitalen.

Der henvises i den forbindelse til årsregnskabets note 1.

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 for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 acontoskatte.

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.

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.

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 23,5%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Bruttotab		-9.063	-5.250
Personaleomkostninger	2	0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-9.063	-5.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.315	-158.228
Nedskrivning af kapitalandele i ass. virksomheder		-11.860	0
Finansielle omkostninger		<u>-6</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-15.614	-163.478
Skat af årets resultat	3	<u>2.205</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-13.409</u></u>	<u><u>-163.478</u></u>
Overført overskud		<u>-13.409</u>	<u>-163.478</u>
		<u><u>-13.409</u></u>	<u><u>-163.478</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	26.713	21.398
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	28.140	40.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>54.853</u>	<u>61.398</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>54.853</u>	<u>61.398</u>
Selskabsskat		2.205	0
Tilgodehavender		<u>2.205</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>529</u>	<u>9.590</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.734</u>	<u>9.590</u>
Aktiver i alt		<u>57.587</u>	<u>70.988</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-122.261	-108.852
Egenkapital	6	<u>2.739</u>	<u>16.148</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		49.848	49.840
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>54.848</u>	<u>54.840</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>54.848</u>	<u>54.840</u>
Passiver i alt		<u><u>57.587</u></u>	<u><u>70.988</u></u>
Særlige forhold i regnskabet	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Særlige forhold i regnskabet

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt næsten hele 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>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-2.205</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>-2.205</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2014	179.626	179.626
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2014	<u>179.626</u>	<u>179.626</u>
Værdireguleringer 1. januar 2014	-158.228	0
Årets resultat	5.315	-158.228
Udbytte til moderselskabet	0	0
Værdireguleringer 31. december 2014	<u>-152.913</u>	<u>-158.228</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>26.713</u>	<u>21.398</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
WhomadeID ApS	København	100%	26.713	5.315
			<u>26.713</u>	<u>5.315</u>

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2014	40.000	0
Tilgang i årets løb	0	40.000
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2014	40.000	40.000
Værdireguleringer 1. januar 2014	0	0
Årets resultat	-11.860	0
Udbytte til moderselskabet	0	0
Værdireguleringer 31. december 2014	-11.860	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	28.140	40.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Copenhagen Craft ApS	København	50%	56.281	-23.719
			56.281	-23.719

Copenhagen Craft ApS har endnu ikke aflagt selskabets første årsrapport for 2013/14.

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	-108.852	16.148
Årets resultat	0	-13.409	-13.409
Egenkapital 31. december 2014	<u>125.000</u>	<u>-122.261</u>	<u>2.739</u>

Selskabskapitalen består af 12.500 anparter à nominelt kr. 10.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualposter m.v.

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen