
W4P ApS

Fabriksvej 48
4700 Næstved
Cvr.nr.: 30 36 48 99

Årsrapport for regnskabsåret 2011/12

5. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling
den, /37//2012



Gert Andersen

Indhold

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	4

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for W4P ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 15. november 2012

Direktion



Gert Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i W4P ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for W4P ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012, 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 i følge 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets kapitalejer. Det maksimale udlån har andraget t.kr. 114, og er indfriet i regnskabsåret. Lånet er forrentet i henhold til rente- og selskabslovens bestemmelser. Der henvises til note 7

Selskabet har i strid med momsloven ikke afregnet korrekt moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Næstved, den 15. november 2012

hartmann wennicke
statsautoriserede revisorer a/s

Jesper Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet	W4P ApS Fabriksvej 48 4700 Næstved
	Telefon: 28 26 11 10
	CVR-nr.: 30 36 48 99
	Stiftet: 23. marts 2007
	Hjemsted: Næstved
	Regnskabsår: 1. juli 2011 til 30. juni 2012
Direktion	Gert Andersen
Revision	hartmann wennicke statsautoriserede revisorer a-s Kindhestegade 4-6 4700 Næstved

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er udvikling og salg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold i regnskabsåret

Årets resultat, 752.916 kr., anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Selskabet forventer fortsat overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for W4P ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for B-virksomheder.

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 pligtelsens 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.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændrede skatteprocenter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med danske selskaber fordeles på såvel overskudsgivende som underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 -10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter hhv. -udgifter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Øvrige værdipapirer måles til kostpris, eller nedskrives til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modsvarende provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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 er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

	2011/12	2010/11
Resultatopgørelse for året 2011/12		
Note		
1 Bruttoresultat	1.730.928	2.337.194
2 Personaleomkostninger.....	-767.143	-1.155.350
6 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-89.074	-124.415
Resultat af ordinær primær drift	874.711	1.057.428
Andre driftsindtægter.....	184.130	0
Resultat før finansielle poster	1.058.841	1.057.428
3 Finansielle indtægter.....	59.145	29.508
4 Finansielle omkostninger.....	-96.325	-5.449
Resultat før skat	1.021.662	1.081.488
5 Skat af årets resultat.....	-268.746	-274.636
Årets resultat	752.916	806.852
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret.....	700.000	600.000
Overført resultat.....	52.916	206.852
Disponeret i alt	752.916	806.852

Balance pr. 30. juni 2012		2011/12	2010/11
Note	Aktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner.....	107.167	183.029
6	Materielle anlægsaktiver.....	107.167	183.029
	Deposita.....	38.350	38.350
	Finansielle anlægsaktiver.....	38.350	38.350
	Anlægsaktiver.....	145.517	221.379
	Handelsvarer.....	994.747	795.514
	Varebeholdninger.....	994.747	795.514
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.126.299	1.411.402
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.959.085	757.110
	Andre tilgodehavender.....	19.594	17.995
7	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	113.619
	Periodeafgrænsningsposter.....	20.145	16.231
	Tilgodehavender.....	3.125.123	2.316.357
	Likvide beholdninger.....	627.788	280.192
	Omsætningsaktiver.....	4.747.658	3.392.063
	Aktiver.....	4.893.175	3.613.442

Balance pr. 30. juni 2012		2011/12	2010/11
Note			
	Passiver		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	700.000	600.000
	Overført overskud.....	951.458	898.543
8	Egenkapital.....	1.776.458	1.623.543
	Hensættelser til udskudt skat.....	505	14.011
	Hensatte forpligtelser.....	505	14.011
	Selskabsskat, langfristet.....	296.186	0
	Langfristede gældsforpligtelser.....	296.186	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	508.951	739.019
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	231.721	0
	Selskabsskat, kortfristet	308.202	370.278
	Anden gæld.....	1.771.153	866.592
	Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.820.026	1.975.889
	Gældsforpligtelser.....	3.116.212	1.975.889
	Passiver.....	4.893.175	3.613.442
	Eventualposter mv.	note 9	
	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	note 10	

Noter	2011/12	2010/11
1 Nettoomsætning		
Under henvisning til årsregnskabsloven har ledelsen valgt ikke at vise netto nettoomsætningen.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	2	2
De samlede personaleomkostninger udgør		
Løn og gager.....	668.150	815.385
ATP	7.290	7.740
Pensioner.....	65.357	306.055
Øvrige sociale omkostninger	9.497	3.295
Arbejdstøj	1.434	280
Øvrige personaleomkostninger	15.415	22.596
Personaleomkostninger i alt.....	767.143	1.155.350
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	49.466	10.694
Renteindtægter iøvrigt.....	9.679	18.814
Finansielle indtægter i alt.....	59.145	29.508
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	8.245	0
Renteomkostninger.....	88.080	5.449
Finansielle omkostninger i alt.....	96.325	5.449
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	282.252	295.158
Regulering af udskudt skat.....	-13.506	-20.522
Skat af årets resultat i alt.....	268.746	274.636
6 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2011.....	393.577	399.092
Tilgang i årets løb.....	13.212	88.485
Afgang til kostpriser.....	0	94.000
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2012.....	406.789	393.577
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2011.....	210.547	140.132
Af- og nedskrivninger på udgåede aktiver.....	0	42.300
Årets af- og nedskrivninger.....	89.074	112.715
Samlede af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2012.....	299.621	210.548
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2012.....	107.167	183.030

Noter

7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende på op til kr. 113.619 hos selskabets direktør.

Tilgodehavendet er indfriet i løbet af regnskabsåret.

Tilgodehavendet er forrentet med diskontoen +7% + 2% i overensstemmelse med rente- og selskabslovens bestemmelser.

8 Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:

	1. juli 2011	Praksis- ændringer	Udbetalt Udbytte	Forslag til re- sultatfordeling	30. juni 2012
Anpartskapital	125.000				125.000
Henlagt til udbytte	600.000		-600.000	700.000	700.000
Overført resultat	898.543			52.916	951.458
I alt	1.623.543	0	-600.000	752.916	1.776.458

9 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor Danske Bank afgivet ulimiteret kaution for søsterselskabet Nr. 48 ApS' engagement med Danske Bank.

Selskabet har over for Danske Bank afgivet fordringspant med 1.150 t.kr.

Herudover er der ingen pantsætning og sikkerhedsstillelser.