WALK-IN ApS i likvidation

Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 34 04 19 46

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/2 2015

Torben Lind
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for WALK-IN ApS i likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27. februar 2015

Direktion

Irene Lilleøre Lind
Likvidator

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i WALK-IN ApS i likvidation

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WALK-IN ApS i likvidation for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 27. februar 2015
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Vorret
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	WALK-IN ApS i likvidation Poul Andersens Vej 11 7500 Holstebro Telefon: 23401923 CVR-nr.: 34 04 19 46 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Holstebro
Direktion	Irene Lilleøre Lind
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 Postboks 1443 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Vestergade 6 7500 Holstebro

Beretning

Årsrapporten for WALK-IN ApS i likvidation for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed samt andre dermed i forbindelse stående virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på DKK 172.356, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en negativ egenkapital på DKK 496.969.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret besluttet og nedlukke aktiviteten, hvorfor selskabet ikke længere udøver en aktiv driftsaktivitet.

Det er derfor besluttet at likvidere selskabet i løbet af 2015. Aktiver og passiver er indregnet til forventet realisationsværdi, se dog under begivenheder efter balancedagen. Regnskabet er således ikke aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Efter status har selskabet fået gældseftergivelse fra søster- og moderselskabet samt tidligere ledelse på i alt TDKK 515. Herudover er der ikke sket særlige begivenheder efter status.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttotab		**-110.082**	**-153.351**
Personaleomkostninger	2	-54.232	-178.224
Resultat før finansielle poster		**-164.314**	**-331.575**
Finansielle omkostninger	3	-63.682	-41.131
Resultat før skat		**-227.996**	**-372.706**
Skat af årets resultat	6	55.640	93.177
Årets resultat		**-172.356**	**-279.529**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-172.356	-279.529
	-172.356	**-279.529**

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Varebeholdninger		**30.000**	**274.295**
Andre tilgodehavender		0	14.447
Selskabsskat		148.832	133.692
Tilgodehavender		**148.832**	**148.139**
Likvide beholdninger		**4.027**	**5.366**
Omsætningsaktiver		**182.859**	**427.800**
Aktiver		**182.859**	**427.800**

Balance 30. september

Passiver

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-576.969	-404.613
Egenkapital	4	**-496.969**	**-324.613**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	107.322
Gæld til tilknyttede virksomheder		634.475	590.084
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.435	8.435
Anden gæld		36.918	46.572
Kortfristede gældsforpligtelser		**679.828**	**752.413**
Gældsforpligtelser		**679.828**	**752.413**
Passiver		**182.859**	**427.800**
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabet har i løbet af regnskabsåret nedlagt driftsaktiviteten, hvorfor selskabet er uden reel aktivitet. Ejerne har derfor besluttet at likvidere selskabet i løbet af foråret 2015. Aktiver og passiver er indregnet til forventet realisationsværdi pr. 30. september 2014. Efter status har selskabet modtaget gældseftergivelse for i alt TDKK 515 fra moderselskab, søsterselskab samt tidligere ledelse. Regnskabet er derfor ikke aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	44.092	159.405
Pensioner	8.019	18.368
Andre omkostninger til social sikring	1.676	451
Andre personaleomkostninger	445	0
	54.232	**178.224**
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	62.015	40.868
Andre finansielle omkostninger	1.667	263
	63.682	**41.131**

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	-404.613	-324.613
Årets resultat	0	-172.356	-172.356
Egenkapital 30. september	**80.000**	**-576.969**	**-496.969**

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. T L Holding ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-55.640	-93.177
	-55.640	**-93.177**

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for WALK-IN ApS i likvidation for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Årsrapporten er dog ikke aflagt under forudsætning om fortsat drift, da selskabet planlægges likvideret i foråret 2015.

Årsregnskab for 2013/14 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

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

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.