

WPH Gruppen ApS

Naverland 29

2600 Glostrup

CVR-nr. 10150612

Årsrapport for 2014/15

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. december 2015

Christian Winther-Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

WPH Gruppen ApS
Naverland 29
2600 Glostrup
10150612
25. august 2003
1. juli 2014 - 30. juni 2015

CVR-nr.

Stiftelsesdato

Regnskabsår

Bestyrelse

Uwe Hansen, Formand
René Helt
Christian Winther-Poulsen

Direktion

Christian Winther-Poulsen

Revisor

Regnskabsfabrikanten
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hjejlevej 16
6920 Videbæk
CVR-nr.: 33750889

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for WPH Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsregnskabet er i overensstemmelse med undtagelsesbestemmelserne, ikke revideret. Betingelserne herfor anses stadig for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 19. december 2015

Direktion

Christian Winther-Poulsen

Bestyrelse

Uwe Hansen
Formand

René Helt

Christian Winther-Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i WPH Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WPH Gruppen 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 Etiske 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 opstilling 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.

Videbæk, den 19. december 2015

Regnskabsfabrikanten
Godkendt Revisionsaktieselskab

Allan Bernhard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i associeret og tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 udviser et resultat på kr. -306.482, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en balancesum på kr. 749.237, og en egenkapital på kr. -907.480.

Den fortsatte drift er betinget af at selskabets penge kreditorer fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Det er ledelsens vurdering at dette vil være tilfældet, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter principperne om forsat drift.

Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-189.367	1.111.849
Personaleomkostninger		0	-847.251
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-60.730	-41.813
Resultat af primær drift		-250.097	222.785
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-26.492	-80.000
Finansielle indtægter	1	14.125	52.351
Finansielle omkostninger	2	-44.018	-38.785
Resultat før skat		-306.482	156.351
Skat af årets resultat		0	-8.803
Årets resultat		-306.482	147.548
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-306.482	147.548
		-306.482	147.548

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.064	291.154
Materielle anlægsaktiver		73.064	291.154
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	273.508	300.000
Andre tilgodehavender		0	10.000
Finansielle anlægsaktiver		273.508	310.000
Anlægsaktiver		346.572	601.154
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		367.253	367.084
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.004
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	113.686
Periodeafgrænsningsposter		0	39.771
Tilgodehavender		367.253	521.545
Likvide beholdninger		35.412	78.503
Omsætningsaktiver		402.665	600.048
Aktiver		749.237	1.201.202

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Overført resultat	5	-1.107.480	-800.998
Egenkapital		-907.480	-600.998
Gæld til banker		0	130.286
Gæld til associerede virksomheder		0	376.552
Anden gæld		308.292	300.000
Langfristede gældsforpligtelser		308.292	806.838
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	47.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		308.046	220.378
Gæld til associerede virksomheder		995.934	345.529
Anden gæld		44.445	382.455
Kortfristede gældsforpligtelser		1.348.425	995.362
Gældsforpligtelser		1.656.717	1.802.200
Passiver		749.237	1.201.202
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

2014/15

2013/14

1. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

14.125

42.552

Andre finansielle indtægter

0

9.799

14.125**52.351**

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

44.018

38.785

44.018**38.785**

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Shuntopac DK A/S	Albertslund	100,00	-1.981.345	-173.330
			-1.981.345	-173.330

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Sondex Teknik A/S	Albertslund	30,00	911.693	-88.307
			911.693	-88.307

4. Virksomhedskapital

Saldo primo

200.000

200.000

Saldo ultimo

200.000**200.000**

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

5. Overført resultat

Saldo primo

-800.998

-948.546

Årets afgang

-306.482

147.548

Saldo ultimo

-1.107.480**-800.998**

6. Usikkerhed om going concern

Den fortsatte drift er betinget af at selskabets pengekreditorer fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Det er ledelsens vurdering at dette vil være tilfældet, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter principperne om forsat drift.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen, fra og med regnskabsåret 2013/14 solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Koncernens samlede skatteforpligtelse pr. statusdagen udgør t.kr. 0.

Noter

2014/15

2013/14

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 182 tkr. til sikkerhed for bankgæld.

Ejerpantebrevene giver pant i driftmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør 73 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for WPH Gruppen ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets

Anvendt regnskabspraksis

regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kassebeholdning og/eller bankindestående.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.