

Wasabi ApS
Norasvej 44, 2920 Charlottenlund

Årsrapport for
2013

CVR-nr. 30 57 67 48

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2014.

Dennis Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Wasabi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnsket et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 12. juni 2014

Direktion

Dennis Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Wasabi ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Wasabi ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet

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 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen.

København, den 12. juni 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wasabi ApS
Norasvej 44
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 30 57 67 48
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
6. regnskabsår

Direktion

Dennis Pedersen

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wasabi ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2013 - 31/12 2013 kr.	1/10 2011 - 31/12 2012 kr.
Bruttofortjeneste	2.671.902	3.288.903
2 Personaleomkostninger	-176.441	-2.324.945
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.336	0
Driftsresultat	2.472.125	963.958
Andre finansielle indtægter	0	1.439
3 Andre finansielle omkostninger	-2.433.193	-1.389.932
Resultat før skat	38.932	-424.535
4 Skat af årets resultat	-9.725	123.225
Årets resultat	29.207	-301.310
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	29.207	0
Disponeret fra overført resultat	0	-301.310
Disponeret i alt	29.207	-301.310

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		2013 kr.	2012 kr.
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	23.336
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	23.336
	Andre tilgodehavender	0	158.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	158.000
	Anlægsaktiver i alt	0	181.336
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	346.635	1.558.003
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	75.825
	Andre tilgodehavender	145.268	433.805
	Periodeafgrænsningsposter	0	30.000
	Tilgodehavender i alt	491.903	2.097.633
	Likvide beholdninger	91.147	422.921
	Omsætningsaktiver i alt	583.050	2.520.554
	Aktiver i alt	583.050	2.701.890

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		2013 kr.	2012 kr.
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	-272.103	-301.310
Egenkapital i alt		227.897	198.690
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	11.881
6	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	579.710
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	713.438
9	Selskabsskat	9.725	266.454
	Anden gæld	345.428	931.717
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	355.153	2.503.200
Gældsforpligtelser i alt		355.153	2.503.200
Passiver i alt		583.050	2.701.890

10 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive reklamevirksomhed

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	98.229	1.919.389
Andre omkostninger til social sikring	6.766	28.945
Personaleomkostninger i øvrigt	71.446	376.611
	176.441	2.324.945

3. Andre finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	2.433.193	1.389.932
	2.433.193	1.389.932

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	9.725	-74.725
Årets regulering af udskudt skat	0	-48.500
	9.725	-123.225

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2013	23.336	0
Tilgang i årets løb	0	23.336
Kostpris 31. december 2013	23.336	23.336
Årets af-/nedskrivninger	-23.336	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	-23.336	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	0	23.336

Noter

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 kr.		
6. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	0	839.365		
Modtagne acontobetalinge	0	-1.343.250		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	-503.885		
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	75.825		
Modtagne forudbetalinger	0	-579.710		
	0	-503.885		
7. Egenkapital				
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	500.000	-301.310	0	198.690
Årets overførte overskud eller underskud	0	29.207	0	29.207
Egenkapital 31. december 2013	500.000	-272.103	0	227.897
8. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2013			0	48.500
Udskudt skat af årets resultat			0	-48.500
			0	0

Noter

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 kr.
9. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2013	266.454	238.625
Regulering af tidligere års skat	0	12.204
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-266.454	15.625
Beregnet selskabsskat for indeværende år	9.725	74.725
Overført til mellemregning	0	-74.725
	9.725	266.454

10. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i Wasaa K/S. Aktiverne i dette kommanditselskab udgør pr. 31. december 2013 438 t.kr., og den samlede gældsforpligtigelse udgør 345 t.kr.