martinsen
Rådgivning & Revision

Wasabi ApS

Borgergade 6, 1300 København

Årsrapport for

2011/12

CVR-nr. 30 57 67 48

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2013.

Dennis Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 31. december 2012

5 Anvendt regnskabspraksis

8 Resultatopgørelse

9 Balance

11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Wasabi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. februar 2013

Direktion

Dennis Pedersen Verner Bager

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Wasabi ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Wasabi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 31. december 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. februar 2013

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Wasabi ApS Borgergade 6 1300 København	
	CVR-nr.:	30 57 67 48
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. oktober - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Dennis Pedersen Verner Bager	
Revision	Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø	

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.

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 årsregnskabet 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien, 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Ved erhvervelse af virksomheder indgår hensættelser til omstruktureringer i den overtagne virksomhed i det omfang, de er besluttet senest på overtagelsestidspunktet i opgørelsen af anskaffelsessummen og dermed i goodwill eller koncerngoodwill.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december

Note		2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
	Bruttofortjeneste	**3.288.903**	**7.744**
2	Personaleomkostninger	-2.324.945	-4.170
	Resultat før finansielle poster	**963.958**	**3.574**
	Andre finansielle indtægter	1.439	11
	Andre finansielle omkostninger	-1.389.932	-3.017
	Resultat før skat	**-424.535**	**568**
3	Skat af årets resultat	123.225	-146
	Årets resultat	**-301.310**	**422**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	851
	Disponeret fra overført resultat	-301.310	-429
	Disponeret i alt	**-301.310**	**422**

Balance

Aktiver

Note		31/12 2012 kr.	30/9 2011 t.kr.
	Anlægsaktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.336	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	23.336	0
	Andre tilgodehavender	158.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	158.000	0
	Anlægsaktiver i alt	**181.336**	**0**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.558.003	2.616
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	75.825	461
	Andre tilgodehavender	433.805	2
	Periodeafgrænsningsposter	30.000	36
	Tilgodehavender i alt	2.097.633	3.115
	Likvide beholdninger	422.921	1.483
	Omsætningsaktiver i alt	**2.520.554**	**4.598**
	Aktiver i alt	**2.701.890**	**4.598**

Balance

Passiver

Note		31/12 2012 kr.	30/9 2011 t.kr.
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	80.000	500
6	Overført resultat	118.690	0
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	851
	Egenkapital i alt	**198.690**	**1.351**
	Hensatte forpligtelser		
7	Hensættelser til udskudt skat	0	49
	Hensatte forpligtelser i alt	**0**	**49**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	11.881	74
5	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	579.710	45
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	713.438	970
8	Selskabsskat	266.454	238
	Anden gæld	931.717	1.871
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.503.200	3.198
	Gældsforpligtelser i alt	**2.503.200**	**3.198**
	Passiver i alt	**2.701.890**	**4.598**

9 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive reklamevirksomhed

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.919.389	3.873
Andre omkostninger til social sikring	28.945	51
Personaleomkostninger i øvrigt	376.611	246
	2.324.945	**4.170**

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-74.725	254
Årets regulering af udskudt skat	-48.500	-108
	-123.225	**146**

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgang	23.336
Kostpris 31. december 2012	**23.336**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	**23.336**

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	839.365	570
Modtagne acontobetalinger	-1.343.250	-154
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	**-503.885**	**416**
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	75.825	461
Modtagne forudbetalinger	-579.710	-45
	-503.885	**416**

Noter

6. Egenkapital

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2011	500.000	0	850.617	1.350.617
Årets overførte overskud eller underskud	0	-301.310	0	-301.310
Udloddet udbytte	0	0	-850.617	-850.617
Kontant kapitalnedsættelse	-420.000	420.000	0	0
Egenkapital 31. december 2012	**80.000**	**118.690**	**0**	**198.690**

7. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2011	48.500	157
Udskudt skat af årets resultat	-48.500	-108
	0	**49**

8. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat 1. oktober 2011	238.625	-16
Regulering af tidligere års skat	12.204	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	15.625	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	74.725	254
Overført til mellemregning	-74.725	0
	266.454	**238**

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i Wasaa K/S. Aktiverne i dette kommanditselskab udgør pr. 31. december 2012 2.285 t.kr., og den samlede gældsforpligtigelse udgør 2.249 t.kr.