

Årsrapport 2014

CVR-nr. 34 35 33 95

HWP I ApS

Løvspringsvej 1 A 2 tv

2920 Charlottenlund

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. juni 2015

Henning Weise Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for HWP I ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Charlottenlund, den 25. juni 2015

Direktion

Henning Weise Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i HWP I ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HWP I ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 25. juni 2015

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HWP I ApS
Løvspringsvej 1 A 2 tv
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 34 35 33 95
Stiftet: 27. februar 2012
Hjemsted: Gentofte Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henning Weise Pedersen

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab,
Hovedvejen 56, 2600 Glostrup

Bankforbindelse

Skjern Bank, Strandvejen 143, 2900 Hellerup

Modervirksomhed

Automat Kompagniet A/S

Hovedtal

	2014	2013	2012
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	260	350	0
Resultat af ordinær primær drift	85	-152	-1.688
Finansielle poster, netto	-18	-217	-17
Årets resultat	-79	-303	-1.281
Balance:			
Balancesum	191	480	771
Egenkapital	-1.583	-1.504	-1.201

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået i drift af kiosk og spillecafe, indtil 1. oktober 2014, hvor driften er blevet solgt.

Usikkerhed om fortsat drift

Da selskabet for tiden er uden aktivitet, kan selskabet ikke p.t. indfri sine gældsforpligtigelser. Der er opnået henstand hermed, indtil der foreligger mere afklaring om selskabets fremtid. Vedrørende usikkerheden om selskabets fortsatte drift henvises til omtale heraf i note 1.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -79 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen, men forventer fortsat at retablere denne ved ny fremtidig aktivitet eller gældskonvertering.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HWP I 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, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HWP I ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 24,5 % 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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	260.293	350.375
2 Personaleomkostninger	-159.197	-448.356
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.222	-53.614
Driftsresultat	84.874	-151.595
Øvrige finansielle omkostninger	-17.947	-217.392
Resultat før skat	66.927	-368.987
3 Skat af årets resultat	-145.492	65.841
Årets resultat	-78.565	-303.146
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-78.565	-303.146
Disponeret i alt	-78.565	-303.146

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2014	2013
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	186.222
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	186.222
	Anlægsaktiver i alt	0	186.222
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	15.397
5	Udsudte skatteaktiver	0	145.492
	Andre tilgodehavender	170.000	45.000
	Tilgodehavender i alt	170.000	205.889
	Likvide beholdninger	21.099	87.822
	Omsætningsaktiver i alt	191.099	293.711
	Aktiver i alt	191.099	479.933

Balance 31. december

Passiver			
Note		2014	2013
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	-1.662.702	-1.584.137
Egenkapital i alt		-1.582.702	-1.504.137
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	34.638
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.300.656	1.603.375
Anden gæld		473.145	346.057
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.773.801	1.984.070
Gældsforpligtelser i alt		1.773.801	1.984.070
Passiver i alt		191.099	479.933

8 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Da selskabet for tiden er uden aktivitet, kan selskabet ikke overholde sine fremtidige forpligtelser. Til sikring af den fortsatte drift har ledelsen opnået tilsagn om fortsat långivning fra tilknyttet virksomhed, indtil der er afklaring om selskabets fremtidige aktivitet.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	152.025	435.116
Andre omkostninger til social sikring	6.414	10.647
Personaleomkostninger i øvrigt	758	2.593
	<u>159.197</u>	<u>448.356</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	-343.496
Årets regulering af udskudt skat	145.492	277.655
	<u>145.492</u>	<u>-65.841</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2014	268.071
Afgang	<u>-268.071</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	81.849
Årets afskrivninger	44.679
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-126.528</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2014	145.492	423.147
Udskudt skat af årets resultat	<u>-145.492</u>	<u>-277.655</u>
	<u>0</u>	<u>145.492</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	0	-7.795
Fremført underskud	<u>0</u>	<u>153.287</u>
	<u>0</u>	<u>145.492</u>

Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	-1.584.137	-1.280.991
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-78.565</u>	<u>-303.146</u>
	<u>-1.662.702</u>	<u>-1.584.137</u>

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke medregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 128, da der er usikkerhed omkring, hvornår dette kan udnyttes i fremtidig indtjening.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Automat Kompagniet A/S som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.