

W20 ApS

CVR-nr. 33 86 37 72

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2014.

Mark Ott Nilsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for W20 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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. november 2014 beslutning om, at årsregnskabet for 2014/15 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. november 2014

Direktion

Mark Ott Nilsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i W20 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for W20 ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets ledelse har i strid med momsloven i årets løb foretaget indberetning af moms til SKAT for sent, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets ledelse har i strid med kildeskatteloven ikke indberettet A-skat og AM-bidrag til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

København, den 30. november 2014

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S

Anders Ingemann Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

W20 ApS
Kronprinsensgade 13, 4. th.
1114 København K

Telefon: 32 123 123
Hjemmeside: www.w20.dk
E-mail: info@w20.dk

CVR-nr.: 33 86 37 72
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
3. regnskabsår

Direktion

Mark Ott Nilsen

Revision

GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S, Ved Vesterport 6,
5. sal, 1612 København V

Bankforbindelse

Sydbank

Advokatforbindelse

Mangor Advokatfirma

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet er at drive en markedsføringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.489 t.kr. mod -58 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -260 t.kr. mod -58 t.kr. sidste år.

Det er selskabets første år med fuld aktivitet, da selskabet omlagde sit regnskabsår fra kalenderår til 1/7 - 30/6, og sidste aflagte rapport omfatter perioden 1. januar - 30. juni 2013. Dette gør at der ikke kan ske sammenligning med tallene for sidste regnskabsår.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 188, og selskabskapitalen er derfor tabt. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening. Indtil selskabskapitalen er reetableret, stiller kapitalejerne den fornødne likviditet til rådighed til finansiering af selskabets drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for W20 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.

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 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.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 %.

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

<u>Note</u>	1/7 2013 - 30/6 2014	1/1 2013 - 30/6 2013
Bruttofortjeneste	1.489.478	-57.506
2 Personaleomkostninger	-1.817.242	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.833	0
Driftsresultat	-348.597	-57.506
Andre finansielle indtægter	10.762	0
Øvrige finansielle omkostninger	-2.751	0
Resultat før skat	-340.586	-57.506
Skat af årets resultat	80.850	0
Årets resultat	-259.736	-57.506
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-259.736	-57.506
Disponeret i alt	-259.736	-57.506

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.330	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	83.330	0
	Andre tilgodehavender	73.930	72.800
	Finansielle anlægsaktiver i alt	73.930	72.800
	Anlægsaktiver i alt	157.260	72.800
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	199.601	0
	Udskudte skatteaktiver	80.850	0
	Andre tilgodehavender	80.936	13.548
	Periodeafgrænsningsposter	36.939	34.695
	Tilgodehavender i alt	398.326	48.243
	Likvide beholdninger	114.214	44.973
	Omsætningsaktiver i alt	512.540	93.216
	Aktiver i alt	669.800	166.016

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-268.222	-8.486
Egenkapital i alt		-188.222	71.514
Gældsforpligtelser			
	Deposita	75.938	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	75.938	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.577	12.000
	Selskabsskat	0	17.225
	Anden gæld	714.507	65.277
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	782.084	94.502
Gældsforpligtelser i alt		858.022	94.502
Passiver i alt		669.800	166.016

6 Eventualposter

Noter

1/7 2013	1/1 2013
- 30/6 2014	- 30/6 2013

1. Usikkerhed om going concern

Som omtalt i ledelsesberetningen er selskabets egenkapital negativ med t.kr. 188 og selskabskapitalen er derfor tabt. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening. Indtil selskabskapitalen er reetableret, stiller kapitalejerne den fornødne likviditet til rådighed til finansiering af selskabets drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.554.279	0
Pensioner	69.684	0
Andre omkostninger til social sikring	12.379	0
Personaleomkostninger i øvrigt	180.900	0
	1.817.242	0

3. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang	104.163
Kostpris 30. juni 2014	104.163
Årets afskrivninger	20.833
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	20.833
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	83.330

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2013	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2013	-8.486	49.020
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-259.736</u>	<u>-57.506</u>
	<u>-268.222</u>	<u>-8.486</u>

6. Eventualposter

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler med uopsigelighed frem til august 2016. Forpligtelsen udgør pr. statusdagen t.kr. 510.