

JOHANNES WEHNER IVS

Tomatvej 45
2300 København S

Årsrapport
26. november 2014 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Johannes Wehner
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JOHANNES WEHNER IVS
Tomatvej 45
2300 København S

CVR-nr: 36446641
Regnskabsår: 26/11/2014 - 31/12/2015

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i andre selskaber samt at drive konsulentvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har haft et overskud på 384.494 kr. (ordinært resultat før skat) i regnskabsåret.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 er 349.376 kr.

Vi forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Fravalg af revision

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Selskabet har på generalforsamling fravalgt revision for det kommende regnskabsår, da betingelserne for dette er opfyldt. Revision vil derfor ikke blive foretaget.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Dette er selskabets første regnskabsår og årsrapporten aflægges i danske kroner.

Under henvisning til årsregnskabslovens §32 har selskabet valgt kun at offentliggøre bruttoresultatet.

Årsrapporten aflægges ud fra en forudsætning om going concern.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, variable omkostninger, salgsomkostninger, transportomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Indtægt fra kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året.

Personaleomkostninger

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

"Andre finansielle indtægter" og "Øvrige finansielle omkostninger"

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 består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Balancen

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandelen indregnes efter den indre værdis metode. Kapitalandelen måles til den forholdsmæssige ejerandel af den associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagværdien af de identificerede nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet. Den samlede nettoopskrivning af kapitalandel i den associerede virksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode”, under egenkapitalen.

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 2015 til 2016 blive trinvist nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 26. nov 2014 - 31. dec 2015

| | Note | 2014/15 kr. |
|--|------|----------------|
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 230.191 |
| Bruttoresultat | | 817.489 |
| Personaleomkostninger | 1 | -431.825 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 385.664 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -1.170 |
| Ordinært resultat før skat | | 384.494 |
| Skat af årets resultat | 2 | -39.118 |
| Årets resultat | | 345.376 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 230.191 |
| Overført resultat | | 115.185 |
| I alt | | 345.376 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2014/15 kr. |
|--|----------|----------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 240.191 |
| Deposita | | 3.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3 | 243.191 |
| Anlægsaktiver i alt | | 243.191 |
| Andre tilgodehavender | | 32.863 |
| Tilgodehavender i alt | | 32.863 |
| Likvide beholdninger | | 271.630 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 304.493 |
| Aktiver i alt | | 547.684 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2014/15 kr. |
|--|----------|----------------|
| Registreret kapital mv. | 4 | 2.000 |
| Overkurs ved emission | | 2.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 230.191 |
| Overført resultat | | 115.185 |
| Egenkapital i alt | 5 | 349.376 |
| Skyldig selskabsskat | | 39.118 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .. | | 159.190 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 198.308 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 198.308 |
| Passiver i alt | | 547.684 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2014/15 kr. | - |
|---|-----------------|--------------|
| | | kr. |
| Løn og gager | -428.060 | xxxxx |
| Pensionsbidrag | -3.240 | xxxxx |
| Andre omkostninger til social sikring mv. | -525 | xxxxx |
| | <u>-431.825</u> | <u>xxxxx</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2014/15 kr. | - |
|------------------------------------|----------------|--------------|
| | | kr. |
| Aktuel skat | -39.118 | xxxxx |
| Ændring af udskudt skat | 0 | xxxxx |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | xxxxx |
| | <u>-39.118</u> | <u>xxxxx</u> |

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|--|---|---|
| Kostpris primo | 0 | 0 |
| Tilgang | 0 | 10.000 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 | 10.000 |
| Nettoopskrivninger primo | 0 | 0 |
| Andel i årets resultat jf. note | 0 | 230.191 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 0 | 230.191 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 241.191 |
| Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill | 0 | 0 |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------|-----------|-------------|-------------------|
| Føljeton ApS, København | 20% | 1.200.955 | 1.150.955 |

4. Registreret kapital mv.

Iværksætter-anpartskapitalen består af 2.000 iværksætter-anparter á 1 kr. Iværksætter-anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|---|--------------|
| Ændringer i iværksætter-anpartskapitalen: | |
| Iværksætter-anpartskapital, stiftelse | 2.000 |
| Tilgang, kapitaludvidelse | 0 |
| Iværksætter-anpartskapital ultimo | 2.000 |

5. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt |
|---------------------------|---------------------|---|----------------------|----------------------|----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stiftelse, kurs 200 | 4.000 | 0 | 0 | 0 | 4.000 |
| Årets resultat | 0 | 230.191 | 115.185 | 0 | 345.376 |
| Egenkapital ultimo | 4.000 | 230.191 | 115.185 | 0 | 349.376 |

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende iværksætter-anpartshavere med mere end 5% af iværksætter-anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Johannes Wehner
 Tomatvej 45
 2300 København S