

Wiberg ApS

Hammerbakken 12-14

3460 Birkerød

CVR-nr. 17511033

Årsrapport 2017/18

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17-12-2018

Thomas Wiberg
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning
Spotorno Allé 6
2630 Taastrup

CVR nr. 19 23 33 83
Offentligt godkendt revisionsfirma

Telefon 43 99 01 01
Direkte 43 30 01 50
Fax 43 99 05 51

mail@optimal-revision.dk
optimal-revision.dk

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Wiberg ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for Wiberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 11-12-2018

Direktion

Thomas Wiberg
Direktør

Wiberg ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Wiberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wiberg ApS for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 11-12-2018

Optimal Revision Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 19233383

Kim Hald Schütt
Registreret revisor
mne17145

Wiberg ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Wiberg ApS Hammerbakken 12-14 3460 Birkerød
CVR-nr.	17511033
Stiftelsesdato	01-12-1993
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
Direktion	Thomas Wiberg, Direktør
Revisor	Optimal Revision Godkendt Revisionsvirksomhed FSR - Danske Revisorer Spotorno Allé 6 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383

Wiberg ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning samt hermed beslægtet virksomhed

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Wiberg ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende sammenligningsåret

Der er i sammenligningstallene rettet, således at regnskabsposten andre tilgodehavende under finansielle anlægsaktiver er reduceret med beløb tilhørende moderselskabet, Wiberg Holding ApS. Der var fejlagtigt indregnet aktiverne, som var ejet af Wiberg Holding ApS svarende til t.kr. 2.900.

Fejlen er rettet over gæld til tilknyttede virksomheder, som er blevet reduceret med tilsvarende beløb.

Der er ligeledes rettet i sammenligningstallene rettet, således at gæld til kreditinstitutter i øvrigt fejlagtigt ikke var reduceret med årets afdrag. Regnskabsposten er derfor reduceret med t.kr. 190. Fejlen er rettet over mellemregning med virksomhedsdeltagere og ledelse, som er en del af regnskabsposten anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring.

Den kortfristede del af gæld til kreditinstitutter i øvrigt var fejlagtigt heller ikke afsat, hvorfor dette er rettet.

Ovenstående rettelser har følgende beløbsmæssig effekt, aktiverne er reduceret med t.kr. 2.900, langfristede gæld er reduceret med t.kr. 380 og kortfristede gældsforpligtelser er forøget med tkr. 380. Der er ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller egenkapitalen for 2016-2017.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	30-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Der afskrives ikke på grunde.		

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger:	25 år	Restværdi:	30-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 år	Restværdi:	0 %

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomhed, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender, indregnet under omsætningsaktiver

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Kapitalandele der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomhed, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvider

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		141.895	1.220.192
Personaleomkostninger	1	-689.941	-59.797
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-751.910	-564.109
Driftsresultat		-1.299.956	596.286
Andre finansielle indtægter		1.860.407	692.625
Finansielle omkostninger		-2.658.593	-594.733
Resultat før skat		-2.098.143	694.178
Skat af årets resultat		-45.016	-79.762
Årets resultat		-2.143.159	614.416
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.143.159	614.416
Resultatdisponering		-2.143.159	614.416

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		29.585.023	14.235.475
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		719.109	684.956
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	3.815.200
Materielle anlægsaktiver		30.304.132	18.735.631
Andre værdipapirer og kapitalandele		900.000	50.000
Andre tilgodehavender		4.149.266	1.700.000
Finansielle anlægsaktiver		5.049.266	1.750.000
Anlægsaktiver		35.353.398	20.485.631
Fremstillede varer og handelsvarer		0	63.026
Varebeholdninger		0	63.026
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.211	89.031
Andre tilgodehavender		183.309	195.290
Tilgodehavender		250.520	284.321
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.652.949	1.745.846
Værdipapirer og kapitalandele		9.652.949	1.745.846
Likvide beholdninger		4.078.045	5.627.411
Omsætningsaktiver		13.981.513	7.720.604
Aktiver		49.334.911	28.206.236

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		3.245.000	3.245.000
Overført resultat		-3.235.554	-1.092.396
Egenkapital		9.446	2.152.604
Hensættelser til udskudt skat		182.117	137.101
Hensatte forpligtelser		182.117	137.101
Gæld til kreditinstitutter		10.071.717	3.591.615
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.330.000	1.520.000
Langfristede gældsforpligtelser	2	11.401.717	5.111.615
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		190.000	702.999
Modtagne forudbetalinger fra kunder		100.783	80.033
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.000	127.209
Gæld til tilknyttede virksomheder		37.081.636	19.266.759
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		296.811	567.915
Deposita		41.401	60.001
Kortfristede gældsforpligtelser		37.741.631	20.804.915
Gældsforpligtelser		49.143.348	25.916.530
Passiver		49.334.911	28.206.236
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	687.038	59.608
Andre omkostninger til social sikring	2.903	189
	<u>689.941</u>	<u>59.797</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>0</u>
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Forfald efter 5 år.		
Gæld til Kreditinstitutter	8.159.408	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.159.408</u>	<u>0</u>

3. Usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuærende vilkår. Der er intet der indikerer, at disse forhold ikke skulle være til stede mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet, og årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Wiberg Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomheden har stillet pant på maksimalt 18.558.000 kr. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør på balancetidspunktet 25.710.443 kr

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Wiberg

Direktør

På vegne af: Wiberg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-564317550468

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-12-18 14:47:23Z

NEM ID 

Kim Hald Schütt - registreret revisor FRR

Godkendt revisor

På vegne af: Optimal Revision

Serienummer: CVR:19233383-RID:1261142680669

IP: 85.235.xxx.xxx

2018-12-18 15:07:48Z

NEM ID 

Thomas Wiberg

Dirigent

På vegne af: Wiberg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-564317550468

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-12-18 15:09:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IKXW6-0X2VF-ZVDQ7-L52JL-N3ZPA-QGETU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>