



Tlf.: 96 14 27 00
skive@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Asylgade 1 U, 5. sal
DK-7800 Skive
CVR-nr. 20 22 26 70

WR ENTREPRISE A/S
MARIELUNDVEJ 39 1., 2730 HERLEV
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. november 2021

Jens E. Pedersen

CVR-NR. 19 99 52 75

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-20
Anvendt regnskabspraksis.....	21-24

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	WR Entreprise A/S Marielundvej 39 1. 2730 Herlev
	CVR-nr.: 19 99 52 75 Stiftet: 1. marts 1997 Hjemsted: Herlev Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Bestyrelse	Jens Erik Pedersen, formand Willy Emil Rasmussen Peter Westergaard Mads Refshauge
Direktion	Willy Emil Rasmussen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Asylgade 1 U, 5. sal 7800 Skive
Pengeinstitut	Sydbank A/S Kgs Nytorv 30 1050 København K
Advokat	Bruun & Hjejle Advokatpartnerselskab Nørregade 21 1165 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for WR Entreprise A/S.

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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 5. november 2021

Direktion:

Willy Emil Rasmussen

Bestyrelse:

Jens Erik Pedersen
Formand

Willy Emil Rasmussen

Peter Westergaard

Mads Refshauge

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i WR Entreprise A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for WR Entreprise A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, den 5. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Hagerup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23294

HOVED- OG NØGLETAL

	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	292.570	471.211	797.903	751.937	647.801
Bruttoresultat.....	35.691	67.751	70.432	60.523	51.280
Resultat af primær drift.....	24.014	51.300	55.661	47.392	39.714
Finansielle poster, netto.....	-30	-676	-691	-693	-209
Årets resultat.....	18.644	39.368	42.655	36.140	30.712
Balance					
Balancesum.....	165.662	153.844	248.627	312.210	207.172
Egenkapital.....	75.930	67.286	69.918	62.263	56.123
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-446	-293	0	663	115
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte....					
	16	23	23	22	20
Nøgletal					
Solidentetsgrad.....	45,8	43,7	28,1	19,9	27,1

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Solidentetsgrad:

$$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er entreprenørvirksomhed samt beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet og den økonomiske stilling blev bedre end forventet.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Resultatet og den økonomiske stilling blev bedre end forventet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Finansielle risici

Selskabet vurderes ikke at være udsat for særlig risiko ud over almindeligt forekommende risici indenfor virksomhedens branche.

Miljøforhold

Selskabet forsøger ved udførelse af byggearbejder løbende at forbedre og tage størst muligt hensyn til de eksterne miljøforhold.

Videnressourcer

Selskabet udbygger løbende videnressourcer indenfor hovedaktiviteten. Ledelsen vurderer, at disse videnressourcer er væsentlige for at opnå den ønskede udvikling af selskabet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ikke i regnskabsåret udført væsentlige udviklingsaktiviteter.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et solidt positivt resultat for 2021/22.

Selskabet forventer fortsat at have en positiv likviditet i 2021/22.

Redegørelse for samfundsansvar

Virksomhedens fundament bygger på gensidig tillid, åbenhed og ordentlig opførsel i forhold til kunder og samarbejdspartnere m.m. Selskabets ledelse ser på den baggrund ikke behov for at udarbejde særlige politikker for samfundsansvar, menneskerettigheder eller klimapåvirkning.

Redegørelse for måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

WR-Entreprise A/S er en mindre organisation med under 50 ansatte, der er ejerdrevet, hvilket understreges i sammensætningen af bestyrelsen. Selskabet har en politik om, altid at ansætte den bedst kvalificerede til et givent job, uanset køn, og har derfor ikke måltal for det underrepræsenterede køn.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	292.570.260	471.211.430
Vareforbrug		-251.897.679	-396.069.617
Andre eksterne omkostninger	2	-4.981.393	-7.391.029
BRUTTORESULTAT		35.691.188	67.750.784
Personaleomkostninger	3	-11.344.869	-16.030.647
Af- og nedskrivninger		-332.297	-420.343
DRIFTSRESULTAT		24.014.022	51.299.794
Indtægter af værdipapirer		392.277	18.272
Finansielle indtægter		97.600	0
Finansielle omkostninger		-519.466	-693.815
RESULTAT FØR SKAT		23.984.433	50.624.251
Skat af årets resultat	4	-5.340.270	-11.256.507
ÅRETS RESULTAT	5	18.644.163	39.367.744

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		424.613	460.635
Indretning af lejede lokaler.....		191.674	0
Materielle anlægsaktiver.....	6	616.287	460.635
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		32.800	0
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		20.000	20.000
Andre værdipapirer.....		17.960.058	16.138.667
Tilgodehavende i associerede virksomheder.....		7.397.600	0
Andre tilgodehavender.....		0	500.000
Finansielle anlægsaktiver.....	7	25.410.458	16.658.667
ANLÆGSAKTIVER.....		26.026.745	17.119.302
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		57.755.582	28.761.860
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	8	26.123.883	21.964.887
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		20.400	0
Andre tilgodehavender.....		3.828.109	9.117.065
Periodeafgrænsningsposter.....	9	165.300	231.350
Tilgodehavender.....		87.893.274	60.075.162
Likvider.....		51.742.058	76.649.771
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		139.635.332	136.724.933
AKTIVER.....		165.662.077	153.844.235

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiekapital.....	10	500.000	500.000
Overført overskud.....		57.429.941	56.785.777
Forslag til udbytte.....		18.000.000	10.000.000
EGENKAPITAL.....		75.929.941	67.285.777
Hensættelse til udskudt skat.....	11	1.176.845	2.486.923
Andre hensættelser.....	12	1.893.500	2.500.300
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		3.070.345	4.987.223
Igangværende arbejder for fremmed regning, passiv.....	8	26.251.199	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		50.877.619	57.893.974
Selskabsskat.....		6.650.348	19.394.722
Anden gæld.....		2.882.625	4.282.539
Kortfristede gældsforpligtelser.....		86.661.791	81.571.235
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		86.661.791	81.571.235
PASSIVER.....		165.662.077	153.844.235
Eventualposter mv.	13		
Nærtstående parter	14		
Koncernregnskab	15		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	500.000	56.785.778	10.000.000	67.285.778
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.....		644.163	18.000.000	18.644.163
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-10.000.000	-10.000.000
Egenkapital 30. juni 2021.....	500.000	57.429.941	18.000.000	75.929.941

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets resultat.....	18.644.163	39.367.744
Årets afskrivninger tilbageført.....	233.598	302.378
Urealiserede kursavancer tilbageført.....	-392.277	-18.272
Skat af årets resultat tilbageført.....	5.340.270	11.256.507
Betalt selskabsskat.....	-19.394.722	-13.103.746
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-27.818.112	-1.355.429
Ændring i andre hensatte forpligtelser.....	-606.800	-433.900
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	18.334.931	-89.803.428
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	-5.658.949	-53.788.146
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-445.500	-292.754
Salg af materielle anlægsaktiver.....	56.250	30.000
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	-8.859.514	-7.008.732
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-9.248.764	-7.271.486
Afdrag på lån.....	0	-66.095
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-10.000.000	-42.000.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-10.000.000	-42.066.095
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-24.907.713	-103.125.727
Likvider 1. juli.....	76.649.771	179.775.498
LIKVIDER 30. JUNI.....	51.742.058	76.649.771
Likvider 30. juni specificeres således:		
Likvider.....	51.742.058	76.649.771
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	51.742.058	76.649.771

NOTER

Note

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Omsætning, Danmark.....	314.662.463	442.968.925	
Påbegyndt arbejde forskydning.....	-22.092.203	28.242.505	
	292.570.260	471.211.430	
Omsætningen er geografisk realiseret i Danmark.			
Honorar til generalforsamlingsvalgte revisorer			2
Samlet honorar:			
BDO.....	350.300	232.600	
	350.300	232.600	
Specifikation af honorar:			
Lovpligtig revision.....	113.200	94.250	
Andre ydelser.....	237.100	134.200	
	350.300	228.450	
Personaleomkostninger			3
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	16	23	
Løn og gager.....	9.812.237	14.356.509	
Pensioner.....	1.252.877	1.436.630	
Andre omkostninger til social sikring.....	126.576	142.276	
Andre personaleomkostninger.....	153.179	95.232	
	11.344.869	16.030.647	
Vederlag til direktion og bestyrelse.....	1.214.810	1.339.632	
	1.214.810	1.339.632	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	6.650.348	19.394.722	
Regulering af udskudt skat.....	-1.310.078	-8.138.215	
	5.340.270	11.256.507	
Forslag til resultatdisponering			5
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	18.000.000	10.000.000	
Overført resultat.....	644.163	29.367.744	
	18.644.163	39.367.744	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			6
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2020.....	1.216.312	677.566	
Tilgang.....	220.000	225.500	
Afgang.....	-208.773	0	
Kostpris 30. juni 2021.....	1.227.539	903.066	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020.....	755.676	677.567	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-152.523	0	
Årets afskrivninger	199.773	33.825	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....	802.926	711.392	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	424.613	191.674	
 Finansielle anlægsaktiver			 7
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer
Kostpris 1. juli 2020.....	0	20.000	16.509.386
Tilgang.....	32.800	0	1.429.114
Kostpris 30. juni 2021.....	32.800	20.000	17.938.500
Værdireguleringer 1. juli 2020.....	0	0	-370.719
Årets værdireguleringer	0	0	392.277
Værdireguleringer 30. juni 2021.....	0	0	21.558
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	32.800	20.000	17.960.058
		Tilgodehavende i associerede virksomheder	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. juli 2020.....		0	2.000.000
Tilgang.....		7.397.600	0
Kostpris 30. juni 2021.....		7.397.600	2.000.000
Værdireguleringer 1. juli 2020.....		0	-1.500.000
Årets værdireguleringer		0	-500.000
Værdireguleringer 30. juni 2021.....		0	-2.000.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....		7.397.600	0

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)				7
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)				
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	
WRE Projektudvikling ApS, Herlev.....	40.000	-	82 %	
Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)				
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	
Rosenlunds Allé ApS, Hellerup.....	40.000	-	50 %	
		2021	2020	
		kr.	kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning				8
Medgåede materialer.....		269.047.011	193.301.205	
Avancetillæg.....		24.617.371	12.906.050	
Acontofaktureringer.....		-293.791.698	-184.242.368	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....		-127.316	21.964.887	
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....		26.123.883	21.964.887	
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....		-26.251.199	0	
		-127.316	21.964.887	
Periodeafgrænsningsposter				9
Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger og forsikringer, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.				
Aktiekapital				10
Aktiekapitalen er fordelt således:				
A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr.....		500.000	500.000	
		500.000	500.000	

NOTER

Note

Hensættelse til udskudt skat

11

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.

	2021 kr.	2020 kr.
Udskudt skat vedrører:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	-20.305	-17.567
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	1.641.990	2.839.330
Ikke afskrivningsberettiget maleri.....	-4.840	-4.840
Andre tilgodehavender.....	-440.000	-330.000
	1.176.845	2.486.923
Udskudt skat 1. juli.....	2.486.923	10.625.138
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	-1.310.078	-8.138.215
Udskudt skat 30. juni.....	1.176.845	2.486.923

Andre hensættelser

12

Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:

0-1 år.....	692.250	974.550
> 1 år og < 5 år.....	1.201.250	1.525.750
	1.893.500	2.500.300

Andre hensatte forpligtelser vedrører sædvanlig 1-5 års garantiforpligtelse på selskabets byggerier.

NOTER
Note
Eventualposter mv.
13

WR Entreprise A/S har indgået en huslejekontrakt, hvor den årlige leje er ca. 500 tkr. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

I forbindelse med kapitaltegning i HLM Fond I K/S eksisterer der en restforpligtelse på 94 tkr. I forbindelse med kapitaltegning i HLM Fond II K/S eksisterer der en restforpligtelse på 3.571 tkr.

Til imødegåelse af ikke udløbne garantiforpligtelser på entreprisekontrakter er afsat 1.894 tkr.

Til sikkerhed for indgåede garantiforpligtelser er afgivet garantier fra pengeinstitut og kautionsforsikringselskab for et samlet beløb på 227.069 tkr.

Selskabet er blevet nævnt i medierne i forbindelse med byggeprojektet på Redmolen. Sagen har ikke påvirket resultat, balance og egenkapital i 2020/21. Ligesom der ikke heller ikke forventes fremadrettede påvirkninger.

Eventualforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder:		
Inden for 1 år.....	364.680	491.800
Samlet leasingydelse.....	906.136	1.220.247
	1.270.816	1.712.047

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skylidig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Willy Rasmussen Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Nærtstående parter
14

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Willy Rasmussen Holding ApS, Marielundvej 39, 1. sal, 2730 Herlev, der er moderselskab.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

NOTER**Note****Koncernregnskab**

15

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Willy Rasmussen Holding ApS, Marielundvej 39, 1. sal, 2730 Herlev, CVR-nummer 24242641.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for WR Entreprise A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	4-6 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Kapitalandele i unoterede virksomheder måles ejerselskabets balance til dagsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. samt udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.