

WP-Ejendomsselskab ApS

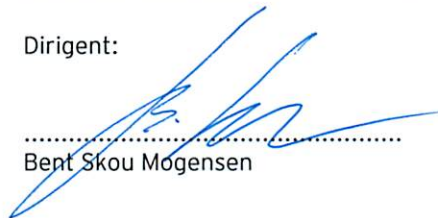
Sletten 21, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 21 80 60 99

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2019

Dirigent:



.....
Bent Skou Mørgensen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for WP-Ejendomsselskab ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision for 2019/20 for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 5. september 2019
Direktion:



.....
Bent Skou Mogensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i WP-Ejendomsselskab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WP-Ejendomsselskab ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 5. september 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehlsen
statsaut. revisor
mne18473

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	WP-Ejendomsselskab ApS
Adresse, postnr., by	Sletten 21, Mejrup, 7500 Holstebro
CVR-nr.	21 80 60 99
Stiftet	21. maj 1999
Hjemstedskommune	Holstebro
Regnskabsår	1. maj 2018 - 30. april 2019
Direktion	Bent Skou Mogensen

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter ejendomsbesiddelse og -administration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 755.683 kr. mod et underskud på 107.318 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2019 udviser en egenkapital på 5.255.683 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	2.579.367	2.167.797
2	Personaleomkostninger	-279.455	-518.980
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-907.557	-916.653
	Andre driftsomkostninger	0	-362.000
	Resultat før finansielle poster	1.392.355	370.164
3	Finansielle indtægter	0	48.759
4	Finansielle omkostninger	-423.548	-454.408
	Resultat før skat	968.807	-35.485
5	Skat af årets resultat	-213.124	-71.833
	Årets resultat	755.683	-107.318
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	700.000	1.205.846
	Overført resultat	55.683	-1.313.164
		755.683	-107.318

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
6	Materielle aktiver		
	Grunde og bygninger	19.477.812	20.382.169
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.333	4.533
		<u>19.479.145</u>	<u>20.386.702</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>19.479.145</u>	<u>20.386.702</u>
	Kortfristede aktiver		
	Likvide beholdninger	2.708.721	1.855.660
	Kortfristede aktiver i alt	<u>2.708.721</u>	<u>1.855.660</u>
	AKTIVER I ALT	<u>22.187.866</u>	<u>22.242.362</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	4.500.000	4.500.000
	Overført resultat	55.683	0
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	1.205.846
	Egenkapital i alt	<u>5.255.683</u>	<u>5.705.846</u>
7	Langfristede forpligtelser		
	Udskudt skat	1.320.156	1.441.982
	Gæld til realkreditinstitutter	7.771.107	9.170.813
	Langfristede forpligtelser i alt	<u>9.091.263</u>	<u>10.612.795</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.348.306	1.293.222
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.252.176	3.749.987
	Skyldig selskabsskat	334.950	0
	Anden gæld	436.231	414.896
	Periodeafgrænsningsposter	469.257	465.616
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>7.840.920</u>	<u>5.923.721</u>
	Forpligtelser i alt	<u>16.932.183</u>	<u>16.536.516</u>
	PASSIVER I ALT	<u>22.187.866</u>	<u>22.242.362</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2017	4.500.000	1.313.164	0	5.813.164
Overført via resultatdisponering	0	-1.313.164	1.205.846	-107.318
Egenkapital 1. maj 2018	4.500.000	0	1.205.846	5.705.846
Overført via resultatdisponering	0	55.683	700.000	755.683
Udloddet udbytte	0	0	-1.205.846	-1.205.846
Egenkapital 30. april 2019	4.500.000	55.683	700.000	5.255.683

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WP-Ejendomsselskab ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætningen ved udlejning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at indtjeningen finder sted. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokaler, drift af biler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Der afskrives ikke på grunde og kunst.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

Noter

kr.	2018/19	2017/18	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	274.500	508.869	
Andre omkostninger til social sikring	4.955	10.111	
	<u>279.455</u>	<u>518.980</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>2</u>	
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	48.759	
	<u>0</u>	<u>48.759</u>	
4 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	196.343	203.888	
Andre finansielle omkostninger	227.205	250.520	
	<u>423.548</u>	<u>454.408</u>	
5 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	334.950	0	
Årets regulering af udskudt skat	-121.826	253.459	
Refusion i sambeskatning	0	-181.626	
	<u>213.124</u>	<u>71.833</u>	
6 Materielle aktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. maj 2018	33.721.149	16.000	33.737.149
Kostpris 30. april 2019	33.721.149	16.000	33.737.149
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	13.338.980	11.467	13.350.447
Årets afskrivninger	904.357	3.200	907.557
Af- og nedskrivninger 30. april 2019	14.243.337	14.667	14.258.004
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u>19.477.812</u>	<u>1.333</u>	<u>19.479.145</u>

Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019

Noter

7 Langfristede forpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/4 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Udskudt skat	1.320.156	0	1.320.156	0
Gæld til realkreditinstitutter	9.119.413	1.348.306	7.771.107	1.962.869
	<u>10.439.569</u>	<u>1.348.306</u>	<u>9.091.263</u>	<u>1.962.869</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Bent Mogensen Holding ApS CVR-nr. 27 40 63 35, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 10.477 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2019 udgør 19.478 t.kr.