

# WOERNER SKANDINAVIEN ApS

Gammel Lyngvej 2  
4600 Køge

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/05/2018**

---

**Rolf Leo Jensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|                                                                   |   |
|-------------------------------------------------------------------|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger ..... | 5 |
|-------------------------------------------------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 10 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 11 |
|---------------|----|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 13 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 14 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                        |                                                                                                                                                          |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Virksomheden</b>    | WOERNER SKANDINAVIEN ApS<br>Gammel Lyngvej 2<br>4600 Køge<br><br>Telefonnummer: 96109014<br><br>CVR-nr: 26077249<br>Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017 |
| <b>Bankforbindelse</b> | Vestjysk Bank<br>Store Torv<br>7500 Holstebro                                                                                                            |
| <b>Revisor</b>         | Revisionsfirmaet Iversen & Hald<br>Brotorvet 6<br>7500 Holstebro<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 36115432<br>P-enhed: 1019836211                                |

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Woerner Skandinavien ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 16/04/2018

## Direktion

Rolf Leo Jensen

Sven-Michael Schultheis

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Woerner Skandinavien ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Woerner Skandinavien ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, 16/04/2018

Preben Hald , mne357  
registreret revisor  
Revisionsfirmaet Iversen & Hald  
CVR: 36115432

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handelsvirksomhed med smøreanlæg, deres komponenter og dermed tilknyttet virksomhed.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets drift er stabil. Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er tilvalgt enkelte regler fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Selskabets ledelse har valgt at anvende bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 32 om at sammendrage posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter indtægter fra salg af handelsvarer og ydelser der indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring af 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles



til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

|                                                                         | Note | 2017<br>kr.     | 2016<br>kr.     |
|-------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                |      | <b>766.763</b>  | <b>129.320</b>  |
| Personaleomkostninger .....                                             | 1    | -1.019.333      | -881.120        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -2.197          | -4.395          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>-254.767</b> | <b>-756.195</b> |
| Andre finansielle indtægter .....                                       |      | 1.014           | 159             |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -330            | 0               |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>-254.083</b> | <b>-756.036</b> |
| Skat af årets resultat .....                                            |      | 0               | 0               |
| <b>Årets resultat .....</b>                                             |      | <b>-254.083</b> | <b>-756.036</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                 |                 |
| Overført resultat .....                                                 |      | -254.083        | -756.036        |
| <b>I alt .....</b>                                                      |      | <b>-254.083</b> | <b>-756.036</b> |

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

|                                                   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.    |
|---------------------------------------------------|------|------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 0                | 2.197          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>0</b>         | <b>2.197</b>   |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 11.484           | 0              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |      | <b>11.484</b>    | <b>0</b>       |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>11.484</b>    | <b>2.197</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |      | 46.664           | 63.910         |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>46.664</b>    | <b>63.910</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 1.155.626        | 91.166         |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 24.713           | 0              |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 5.646            | 5.925          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>1.185.985</b> | <b>97.091</b>  |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 303.093          | 461.960        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>1.535.742</b> | <b>622.961</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>1.547.226</b> | <b>625.158</b> |

# Balance 31. december 2017

## Passiver

|                                                                                   | Note | 2017<br>kr.       | 2016<br>kr.       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. ....                                                      |      | 125.000           | 125.000           |
| Overført resultat .....                                                           |      | -1.435.836        | -1.181.753        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                                                    |      | <b>-1.310.836</b> | <b>-1.056.753</b> |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                             |      | 2.305.590         | 1.353.154         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 552.472           | 328.757           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>2.858.062</b>  | <b>1.681.911</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                                             |      | <b>2.858.062</b>  | <b>1.681.911</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>                                                       |      | <b>1.547.226</b>  | <b>625.158</b>    |

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo .....  | 125.000                                        | -1.181.753                           | -1.056.753           |
| Årets resultat .....      |                                                | -254.083                             | -254.083             |
| Egenkapital, ultimo ..... | 125.000                                        | -1.435.836                           | -1.310.836           |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2017      | 2016<br>kr. |
|---------------------------------------|-----------|-------------|
| Løn og gager                          | 901.335   | 800.385     |
| Pensionsbidrag                        | 106.115   | 69.235      |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.883    | 11.500      |
|                                       | 1.019.333 | 881.120     |

Gennemsnitligt antal medarbejdere:

2016: 2

2017: 2

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra hovedanpartshaver og andre långivere på de nuværende vilkår. Der er intet der indikerer at disse forhold ikke skulle være opfyldt i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har branchens sædvanlige garantiforpligtelse for udført arbejde.

Der er indgået en operationel leasingaftale, hvor ydelsen i 2018 og 2019 udgør tkr. 60 og i 2020 tkr. 55.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.