



**Din Revisor ApS**

Registreret revisionselskab

## **W-Service ApS**

**Lundvej 26  
6800 Varde**

**CVR-nr. 26 13 99 10**

### **Årsrapport for 2015**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 13/05  
2016

---

Inge Vad Wodskou  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for W-Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 28. april 2016

### **Direktion**

Inge Vad Wodshou  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i W-Service ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for W-Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Varde, den 28. april 2016

Din Revisor ApS  
Registreret revisionselskab  
CVR-nr. 35 40 73 59

Anders Bærentzen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

W-Service ApS  
Lundvej 26  
6800 Varde

CVR-nr.: 26 13 99 10  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Varde

### Direktion

Inge Vad Wodshou, direktør

### Revisor

Din Revisor ApS  
Registreret revisionselskab  
Engdraget 20  
6800 Varde

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er service og handel og dermed forbunden virksomhed, samt eje aktier, anpartar og andre værdipapirer.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 303.496, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 956.120.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for W-Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 eventuelle afdrag samt 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønrelaterede poster.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 mv.

### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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 forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	38 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>269.977</b>	<b>164.814</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-391.234</u>	<u>-505.757</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-121.257</b>	<b>-340.943</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-70.812</u>	<u>-70.812</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-192.069</b>	<b>-411.755</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-9.598	-764
Finansielle indtægter		27.739	36.069
Finansielle omkostninger	3	<u>-140.492</u>	<u>-118.777</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-314.420</b>	<b>-495.227</b>
Skat af årets resultat	4	<u>10.924</u>	<u>10.897</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-303.496</u></b>	<b><u>-484.330</u></b>
Foreslået udbytte		0	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-9.598	-764
Overført overskud		<u>-293.898</u>	<u>-533.466</u>
		<b><u>-303.496</u></b>	<b><u>-484.330</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.601.341	2.660.368
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>7.589</u>	<u>19.374</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>2.608.930</u></b>	<b><u>2.679.742</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	<u>1.326.194</u>	<u>1.335.792</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.326.194</u></b>	<b><u>1.335.792</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>3.935.124</u></b>	<b><u>4.015.534</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>380.000</u>	<u>405.400</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>380.000</u></b>	<b><u>405.400</u></b>
Selskabsskat		<u>1.222</u>	<u>24.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.222</u></b>	<b><u>24.000</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>31.304</u></b>	<b><u>42.945</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>412.526</u></b>	<b><u>472.345</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>4.347.650</u></b>	<b><u>4.487.879</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.063.119	1.072.717
Overført resultat		<u>-231.999</u>	<u>61.899</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>956.120</u></b>	<b><u>1.259.616</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		463.821	520.717
Deposita		<u>9.600</u>	<u>20.100</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>473.421</u></b>	<b><u>540.817</u></b>
Kortfristet del af langfristet gæld	8	57.000	56.000
Banker	8	492.240	311.670
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.500	36.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.771.031	1.712.290
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		465.239	404.150
Anden gæld		96.099	116.936
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>49.900</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.918.109</u></b>	<b><u>2.687.446</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.391.530</u></b>	<b><u>3.228.263</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.347.650</u></b>	<b><u>4.487.879</u></b>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	369.284	483.001
Andre omkostninger til social sikring	<u>21.950</u>	<u>22.756</u>
	<b><u>391.234</u></b>	<b><u>505.757</u></b>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	<u>-9.598</u>	<u>-764</u>
	<b><u>-9.598</u></b>	<b><u>-764</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	68.443	65.857
Andre finansielle omkostninger	<u>72.049</u>	<u>52.920</u>
	<b><u>140.492</u></b>	<b><u>118.777</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	-1.222	0
Årets udskudte skat	0	-10.897
Sambeskatningsbidrag vedrørende tidligere år	<u>-9.702</u>	<u>0</u>
	<b><u>-10.924</u></b>	<b><u>-10.897</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	<u>3.301.626</u>	<u>254.097</u>	<u>3.555.723</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.301.626</u>	<u>254.097</u>	<u>3.555.723</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	641.258	234.723	875.981
Årets afskrivninger	<u>59.027</u>	<u>11.785</u>	<u>70.812</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>700.285</u>	<u>246.508</u>	<u>946.793</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>2.601.341</u></b>	<b><u>7.589</u></b>	<b><u>2.608.930</u></b>

### 6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	<u>263.075</u>	<u>263.075</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>263.075</u>	<u>263.075</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	1.072.717	1.073.481
Årets resultat	1.178	10.012
Afskrivning på goodwill	<u>-10.776</u>	<u>-10.776</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>1.063.119</u>	<u>1.072.717</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>1.326.194</u></b>	<b><u>1.335.792</u></b>

## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Dolle Invest ApS	Varde	126.000	29%

Selskabet ejer 28,94% af Dolle Invest ApS, men har majoriteten af stemmeretterne.

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.072.717	61.899	1.259.616
Årets resultat	0	-9.598	-293.898	-303.496
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>1.063.119</b>	<b>-231.999</b>	<b>956.120</b>



## Noter til årsrapporten

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	240.000	300.000
Mellem 1 og 5 år	<u>223.821</u>	<u>220.717</u>
Langfristet del	463.821	520.717
Inden for et år	<u>57.000</u>	<u>56.000</u>
	<b><u>520.821</u></b>	<b><u>576.717</u></b>
<b>Deposita</b>		
Mellem 1 og 5 år	<u>9.600</u>	<u>20.100</u>
Langfristet del	<u>9.600</u>	<u>20.100</u>
Inden for et år	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>9.600</u></b>	<b><u>20.100</u></b>

### 9 Eventualposter mv.

Selskabet har et udskudtskatteaktiv på kr. 298.722, som ikke er aktiveret.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 521, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 2.601.