



**Din Revisor ApS**

Registreret revisionselskab

## **W-Service ApS**

**Lundvej 26  
6800 Varde**

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

### **Årsrapport for 2017**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26. marts 2018

---

Inge Vad Wodskou  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	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 2017	11
Balance pr. 31. december 2017	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 19. marts 2018

### **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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 19. marts 2018

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

Anders Bærentzen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne34273

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

W-Service ApS  
Lundvej 26  
6800 Varde

CVR-nr.: 26 13 99 10  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017  
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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for W-Service ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 virksomhedernes aktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Resultat 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.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

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

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

## 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.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for W-Service ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>263.737</b>	<b>159.098</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-219.890</u>	<u>-232.773</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>43.847</b>	<b>-73.675</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-59.027</u>	<u>-66.616</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-15.180</b>	<b>-140.291</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-6.169	-7.298
Finansielle indtægter		36.240	24.288
Finansielle omkostninger	2	<u>-127.448</u>	<u>-131.616</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-112.557</b>	<b>-254.917</b>
Skat af årets resultat	3	<u>24.994</u>	<u>3.366</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-87.563</u></b>	<b><u>-251.551</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-6.169	-7.298
Overført resultat		<u>-81.394</u>	<u>-244.253</u>
		<b><u>-87.563</u></b>	<b><u>-251.551</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.483.287	2.542.314
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>2.483.287</b></u>	<u><b>2.542.314</b></u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>1.312.727</u>	<u>1.318.896</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.312.727</b></u>	<u><b>1.318.896</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.796.014</b></u>	<u><b>3.861.210</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>348.000</u>	<u>288.816</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>348.000</b></u>	<u><b>288.816</b></u>
Andre tilgodehavender		1.545	14.324
Sambeskatningsbidrag		<u>4.510</u>	<u>3.366</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>6.055</b></u>	<u><b>17.690</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>33.670</b></u>	<u><b>67.941</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>387.725</b></u>	<u><b>374.447</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>4.183.739</b></u>	<u><b>4.235.657</b></u>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.049.652	1.055.821
Overført resultat		-557.646	-476.252
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>617.006</u></b>	<b><u>704.569</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>350.291</u>	<u>408.237</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b><u>350.291</u></b>	<b><u>408.237</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	7	56.300	56.300
Banker		2.884	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.910.891	1.840.648
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.184.695	1.133.429
Anden gæld		37.072	67.874
Deposita		<u>9.600</u>	<u>9.600</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.216.442</u></b>	<b><u>3.122.851</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.566.733</u></b>	<b><u>3.531.088</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.183.739</u></b>	<b><u>4.235.657</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	204.687	222.111
Andre omkostninger til social sikring	<u>15.203</u>	<u>10.662</u>
	<b><u>219.890</u></b>	<b><u>232.773</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	73.609	70.839
Andre finansielle omkostninger	<u>53.839</u>	<u>60.777</u>
	<b><u>127.448</u></b>	<b><u>131.616</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-4.510	-3.366
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-20.484</u>	<u>0</u>
	<b><u>-24.994</u></b>	<b><u>-3.366</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2017	kr. 3.301.626	kr. 254.097	kr. 3.555.723
Kostpris 31. december 2017	<u>3.301.626</u>	<u>254.097</u>	<u>3.555.723</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	759.312	254.097	1.013.409
Årets afskrivninger	<u>59.027</u>	<u>0</u>	<u>59.027</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>818.339</u>	<u>254.097</u>	<u>1.072.436</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>2.483.287</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.483.287</u></b>

## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2017	263.075	263.075
Kostpris 31. december 2017	263.075	263.075
Værdireguleringer 1. januar 2017	1.055.821	1.063.119
Årets resultat	4.607	3.478
Afskrivning på goodwill	-10.776	-10.776
Værdireguleringer 31. december 2017	1.049.652	1.055.821
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>1.312.727</b>	<b>1.318.896</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dolle Invest ApS	Varde	29%	126.000	15.288

Selskabet ejer 28.94% af Dolle Invest ApS, men har marioteten af stemmeretterne.

## 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	1.055.821	-476.252	704.569
Årets resultat	0	-6.169	-81.394	-87.563
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>1.049.652</b>	<b>-557.646</b>	<b>617.006</b>



## Noter

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	126.700	183.000
Mellem 1 og 5 år	<u>223.591</u>	<u>225.237</u>
Langfristet del	350.291	408.237
Inden for et år	<u>56.300</u>	<u>56.300</u>
	<b><u><u>406.591</u></u></b>	<b><u><u>464.537</u></u></b>

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet har et udskudtskatteaktiv på kr. 369.159, 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.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 406, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 2.483.