

Werge Laub ApS

Tranbjerg Hovedgade 12A, 8310 Tranbjerg J

CVR-nr. 26 19 41 21

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2018.



Jan Werge Eigaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Werge Laub ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranbjerg J, den 7. juni 2018

Direktion



Jan Werge Elgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Werge Laub ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Werge Laub ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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.

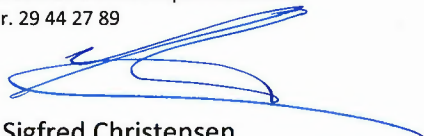
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 7. juni 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Lars Sigfred Christensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9160

Selskabsoplysninger

Selskabet

Werge Laub ApS
Tranbjerg Hovedgade 12A
8310 Tranbjerg J

Telefon: 40 87 32 88

CVR-nr.: 26 19 41 21

Stiftet: 15. august 2001

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
18. regnskabsår

Direktion

Jan Werge Elgaard

Revisor

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.642 kr. mod -13.977 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -309.701 kr. mod -1.446.250 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	10.642	-13.977
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.232	-6.232
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	-58.371	6.527
Driftsresultat	-53.961	-13.682
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	44.420	34.594
Andre finansielle indtægter	32.129	264.085
1 Øvrige finansielle omkostninger	-419.655	-2.139.141
Resultat før skat	-397.067	-1.854.144
Skat af årets resultat	87.366	407.894
Årets resultat	-309.701	-1.446.250
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Disponeret fra overført resultat	-309.701	-1.549.650
Disponeret i alt	-309.701	-1.446.250

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
Note			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	768.121	774.353
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>768.121</u>	<u>774.353</u>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.902.958	1.902.958
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.510.416	1.562.976
	Deposita	4.560	4.560
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.417.934</u>	<u>3.470.494</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.186.055</u>	<u>4.244.847</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.722.536	12.068.154
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.708.188	3.284.106
	Udskudte skatteaktiver	1.865.476	1.783.024
	Tilgodehavende selskabsskat	5.528	68.277
	Andre tilgodehavender	0	2.870
	Tilgodehavender i alt	<u>18.301.728</u>	<u>17.206.431</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	159.375
	Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>159.375</u>
	Likvide beholdninger	<u>847.077</u>	<u>2.149.435</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>19.148.805</u>	<u>19.515.241</u>
	Aktiver i alt	<u>23.334.860</u>	<u>23.760.088</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	22.676.735	22.986.435
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	103.400
	Egenkapital i alt	<u>22.801.735</u>	<u>23.214.835</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	499.948	512.704
	Anden gæld	33.177	32.549
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>533.125</u>	<u>545.253</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>533.125</u>	<u>545.253</u>
	Passiver i alt	<u>23.334.860</u>	<u>23.760.088</u>

5 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	20.493	20.499
Andre finansielle omkostninger	<u>399.162</u>	<u>2.118.642</u>
	<u>419.655</u>	<u>2.139.141</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>823.170</u>	<u>823.170</u>
Kostpris ultimo	<u>823.170</u>	<u>823.170</u>
Af- og nedskrivninger primo	-48.817	-42.585
Årets af-/nedskrivninger	<u>-6.232</u>	<u>-6.232</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-55.049</u>	<u>-48.817</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>768.121</u>	<u>774.353</u>

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo primo	4.560.438	4.560.438
Kostpris ultimo	4.560.438	4.560.438
Nedskrivninger primo primo	-2.657.480	-2.657.480
Nedskrivninger ultimo	-2.657.480	-2.657.480
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.902.958	1.902.958

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Werge Laub ApS
Aqua ApS, Aarhus	100 %	839.281	93.057	1.456.691
Camdesign ApS, Aarhus	100 %	1.246.443	18.919	130.000
United Energy ApS, Aarhus	100 %	114.992	903	130.000
Erhvervsbyg ApS, Aarhus	100 %	-62.241	-67.604	1
Lakrep.dk ApS, Aarhus	100 %	42	3.912	1
World Energy GmbH, Tyskland	100 %	186.265	0	186.265
		2.324.782	49.187	1.902.958

4. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital primo	125.000	22.986.436	103.400	23.214.836
Resultatdisponering	0	-309.701	0	-309.701
Udloddet udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Egenkapital ultimo	125.000	22.676.735	0	22.801.735

Noter

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Werge Laub ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	50 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Werge Laub ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.