

Werge Laub ApS

Tranbjerg Hovedgade 12A, 8310 Tranbjerg J

CVR-nr. 26 19 41 21

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020.

Jan Werge Elgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranbjerg J, den 31. august 2020

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 2019 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 31. august 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
mne33221

Selskabsoplysninger

Selskabet

Werge Laub ApS
Tranbjerg Hovedgade 12A
8310 Tranbjerg J

CVR-nr.: 26 19 41 21
Stiftet: 15. august 2001
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
20. 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 bruttotab udgør -17.783 kr. mod 85.969 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -12.137.078 kr. mod -1.267.032 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|--------------------|-------------------|
| Bruttotab | -17.783 | 85.969 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -6.232 | -6.232 |
| Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger. | -10.266.600 | -131.093 |
| Resultat før finansielle poster | -10.290.615 | -51.356 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 151.453 | 56.915 |
| Andre finansielle indtægter | 678.527 | 0 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -1.577.951 | 0 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -139.079 | -388.899 |
| Resultat før skat | -11.177.665 | -383.340 |
| Skat af årets resultat | -959.413 | -883.692 |
| Årets resultat | -12.137.078 | -1.267.032 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -12.247.678 | -1.375.032 |
| Disponeret i alt | -12.137.078 | -1.267.032 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2019 | 2018 |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Grunde og bygninger | 755.657 | 761.889 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>755.657</u> | <u>761.889</u> |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.716.693 | 1.716.693 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1 | 1.488.942 |
| | Deposita | 4.560 | 4.560 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.721.254</u> | <u>3.210.195</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.476.911</u> | <u>3.972.084</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 11.582.025 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 9.843.325 | 8.825.484 |
| | Udsudte skatteaktiver | 0 | 976.454 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 17.041 | 5.330 |
| | Andre tilgodehavender | 2.250 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>9.862.616</u> | <u>21.389.293</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>134.559</u> | <u>56.293</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>9.997.175</u> | <u>21.445.586</u> |
| | Aktiver i alt | <u>12.474.086</u> | <u>25.417.670</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 | Overført resultat | 9.054.025 | 21.301.703 |
| 6 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>9.289.625</u> | <u>21.534.703</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.325.405 | 1.349.045 |
| | Anden gæld | 1.859.056 | 2.533.922 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.184.461</u> | <u>3.882.967</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>3.184.461</u> | <u>3.882.967</u> |
| | Passiver i alt | <u>12.474.086</u> | <u>25.417.670</u> |

7 Eventualposter

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 52.569 | 40.531 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>86.510</u> | <u>348.368</u> |
| | <u>139.079</u> | <u>388.899</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 | -61.281 | -55.049 |
| Årets af-/nedskrivninger | <u>-6.232</u> | <u>-6.232</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-67.513</u> | <u>-61.281</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>755.657</u> | <u>761.889</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Anskaffessum, primo primo | 4.560.438 | 4.560.438 |
| Afgang i årets løb | -186.265 | -186.265 |
| Kostpris ultimo | <u>4.374.173</u> | <u>4.374.173</u> |
| Nedskrivninger primo primo | -2.657.480 | -2.657.480 |
| Nedskrivninger ultimo | <u>-2.657.480</u> | <u>-2.657.480</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.716.693</u> | <u>1.716.693</u> |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Werge Laub ApS |
|---------------------------|-----------|-------------------------|------------------------|---|
| Aqua ApS, Aarhus | 100 % | 879.707 | -164.493 | 1.456.691 |
| Camdesign ApS, Aarhus | 100 % | 1.361.751 | 62.827 | 130.000 |
| United Energy ApS, Aarhus | 100 % | 38.923 | -76.688 | 130.000 |
| Erhvervsbyg ApS, Aarhus | 100 % | -366.640 | -173.306 | 1 |
| Lakrep.dk ApS, Aarhus | 100 % | -184.236 | -194.297 | 1 |
| | | <u>1.729.505</u> | <u>-545.957</u> | <u>1.716.693</u> |

4. Virksomhedskapital

| | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

5. Overført resultat

| | | |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Overført resultat primo | 21.301.703 | 22.676.735 |
| Resultatdisponering | -12.247.678 | -1.375.032 |
| | <u>9.054.025</u> | <u>21.301.703</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 108.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -108.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>110.600</u> | <u>108.000</u> |
| | <u>110.600</u> | <u>108.000</u> |

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv, som ikke er indregnet i balancen på balancedagen. Værdien heraf udgør 3.860 t.kr.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter 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 eksklusiv 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 deklareres.

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Werge Laub ApS som administrationselskab 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.