

Wuav A/S
Murervej 7a
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 26855667

**Årsrapport 01.05.2016 -
30.04.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.08.2017

Dirigent

Navn: Søren Ellerbæk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.04.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Pengestrømsopgørelse for 2016/17	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Wuav A/S
Murervej 7a
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 26855667
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.05.2016 - 30.04.2017

Telefon: 75119191
Telefax: 75116077
Hjemmeside: www.wuav.dk
E-mail: info@wuav.dk

Bestyrelse

Niels Rosendahl Hansen, formand
Leif Stage Andersen
Søren Ellerbæk
Michael Tonnes Tonnesen

Direktion

Leif Stage Andersen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 for Wuav A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 07.08.2017

Direktion

Leif Stage Andersen
administrerende direktør

Bestyrelse

Niels Rosendahl Hansen
formand

Leif Stage Andersen

Søren Ellerbæk

Michael Tonnes Tonnesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Wuav A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wuav A/S for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 07.08.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Smedegaard Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at projektere, servicere og markedsføre professionelt AV-udstyr til virksomheder og myndigheder samt servicere radio-TV produkter for private.

Selskabets primære aktivitet er salg og installation af videoovervågning, video/dataprojekter, lyd- og mikrofonanlæg herunder totalløsninger til hoteller, konferencecentre, skibe og øvrigt erhvervsliv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsrapport for 2016/17 viser et overskud efter skat på 137.549 kr. mod et underskud sidste år på 41.830 kr. Efter disponering af årets overskud udgør egenkapitalen 1.841.362 kr. svarende til 34% af balancesummen.

Resultatet er påvirket af omkostninger til navneændring mv.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.604.286	5.451.336
Personaleomkostninger	1	(5.344.778)	(5.406.032)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(42.060)</u>	<u>(42.059)</u>
Driftsresultat		217.448	3.245
Andre finansielle indtægter	3	15.934	23.276
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(57.194)</u>	<u>(75.065)</u>
Resultat før skat		176.188	(48.544)
Skat af årets resultat	5	<u>(38.639)</u>	<u>6.714</u>
Årets resultat		<u>137.549</u>	<u>(41.830)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Overført resultat		<u>(62.451)</u>	<u>(41.830)</u>
		<u>137.549</u>	<u>(41.830)</u>

Balance pr. 30.04.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.924	89.308
Indretning af lejede lokaler		82.423	94.099
Materielle anlægsaktiver	6	141.347	183.407
Andre værdipapirer og kapitalandele		480	600
Andre tilgodehavender		58.438	58.436
Finansielle anlægsaktiver		58.918	59.036
Anlægsaktiver		200.265	242.443
Fremstillede varer og handelsvarer		2.219.281	1.913.150
Varebeholdninger		2.219.281	1.913.150
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.545.979	1.711.915
Igangværende arbejder for fremmed regning		275.222	78.784
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.558	0
Andre tilgodehavender		0	1.414
Periodeafgrænsningsposter		114.423	109.133
Tilgodehavender		2.959.182	1.901.246
Likvide beholdninger		2.054	331.787
Omsætningsaktiver		5.180.517	4.146.183
Aktiver		5.380.782	4.388.626

Balance pr. 30.04.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.141.362	1.203.813
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		<u>1.841.362</u>	<u>1.703.813</u>
Udskudt skat		63.800	39.800
Hensatte forpligtelser		<u>63.800</u>	<u>39.800</u>
Bankgæld		1.090.993	2.739
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	79.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.400.487	1.293.112
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.651	335.620
Skyldig selskabsskat		14.639	14.586
Anden gæld	8	943.850	919.756
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.475.620</u>	<u>2.645.013</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.475.620</u>	<u>2.645.013</u>
Passiver		<u>5.380.782</u>	<u>4.388.626</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	12		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.203.813	0	1.703.813
Årets resultat	0	(62.451)	200.000	137.549
Egenkapital ultimo	500.000	1.141.362	200.000	1.841.362

Pengestrømsopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		217.448	3.245
Af- og nedskrivninger		42.060	42.060
Ændringer i arbejdskapital	9	<u>(1.288.122)</u>	<u>1.855.837</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(1.028.614)	1.901.142
Modtagne finansielle indtægter		15.934	23.276
Betalte finansielle omkostninger		(57.194)	(63.204)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(14.586)</u>	<u>40.225</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(1.084.460)	1.901.439
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		0	(277.482)
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(333.527)	0
Udbetalt udbytte		<u>0</u>	<u>(150.000)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(333.527)	(427.482)
Ændring i likvider		(1.417.987)	1.473.957
Likvider primo		<u>329.048</u>	<u>(1.144.909)</u>
Likvider ultimo		(1.088.939)	329.048
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		2.054	331.787
Kortfristet gæld til banker		<u>(1.090.993)</u>	<u>(2.739)</u>
Likvider ultimo		(1.088.939)	329.048

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.749.352	4.821.047
Pensioner	433.240	424.561
Andre omkostninger til social sikring	162.186	160.424
	5.344.778	5.406.032
Antal ansatte pr. balancedagen	13	12
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	42.060	42.059
	42.060	42.059
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.699	18.680
Renteindtægter i øvrigt	8.899	2.900
Øvrige finansielle indtægter	5.336	1.696
	15.934	23.276
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.372	43.918
Renteomkostninger i øvrigt	35.424	16.886
Dagsværdireguleringer	120	800
Øvrige finansielle omkostninger	14.278	13.461
	57.194	75.065
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	14.639	14.586
Ændring af udskudt skat	24.000	(21.300)
	38.639	(6.714)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	520.940	116.782
Afgange	(57.500)	0
Kostpris ultimo	463.440	116.782
Af- og nedskrivninger primo	(431.632)	(22.683)
Årets afskrivninger	(30.384)	(11.676)
Tilbageførsel ved afgang	57.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(404.516)	(34.359)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	58.924	82.423
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital		
Aktier	1000	500.000
	500	500.000
	2016/17 kr.	2015/16 kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	532.772	575.906
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	361.271	333.457
Andre skyldige omkostninger	49.807	10.393
	943.850	919.756
	2016/17 kr.	2015/16 kr.
9. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(306.131)	(230.780)
Ændring i tilgodehavender	(1.034.378)	1.691.201
Ændring i leverandørgæld mv.	52.387	395.416
	(1.288.122)	1.855.837

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet driver virksomhed fra lejede lokaler i Esbjerg. Lejemålet er opdelt i 2 lejekontrakter og kan tidligst opsiges henholdsvis med 6 måneders varsel den 28. februar 2019 og med 6 måneders varsel den 31. januar 2020.

Selskabet har pr. 30.04.2017 8 aktive leasingkontrakter på varebiler. 5 med udløb 30.06.2017 til en samlet månedlig ydelse på 25 t.kr. og 1 med udløb 01.04.2020 til en månedlig ydelse på 5 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Radio Holm A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet bankgarantier på 17.801 kr.

12. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Radio Holm A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af varer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af kasserabatter, renteindtægter debitorer, rykkergebyr samt mellemregning med tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger bank, rente leverandørgæld, rentedelen af finansielle leasingydelser samt gebyrer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og lokaleindretning måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Lokaleindretning	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til kursværdi pr. statusdagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den

Anvendt regnskabspraksis

planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning. Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.