

WA ApS
Havneholmen 21, 5., 1561 København V

CVR-nr. 28 32 21 43

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2018.

Per Beyer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for WA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 4. maj 2018

Direktion

Per Benny Beyer

Bestyrelse

Allan Wind Petersen
Formand

Kjeld Pedersen

Per Benny Beyer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WA ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 4. maj 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Holmgaard Christiansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34111

Selskabsoplysninger

Selskabet	WA ApS Havneholmen 21, 5. 1561 København V
	CVR-nr.: 28 32 21 43 Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Allan Wind Petersen, Formand Kjeld Pedersen Per Benny Beyer
Direktion	Per Benny Beyer
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Per Beyer Holding ApS
Dattervirksomhed	Wind Facility Management ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af administration af ejerforeninger, andelsboligforeninger, kommanditselskaber mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11.409 t.kr. mod 9.588 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 180 t.kr. mod -182 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WA ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af 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 dekklarerer.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter WA ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	11.408.814	9.587.628
1 Personaleomkostninger	-10.819.680	-9.457.198
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-254.024	-326.567
Driftsresultat	335.110	-196.137
Nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-25.698	0
Andre finansielle indtægter	7.717	8.546
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.828	-6.866
Resultat før skat	312.301	-194.457
Skat af årets resultat	-131.928	12.202
Ordinært resultat efter skat	180.373	-182.255
Årets resultat	180.373	-182.255
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	180.373	0
Disponeret fra overført resultat	0	-182.255
Disponeret i alt	180.373	-182.255

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	849.395	508.676
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>849.395</u>	<u>508.676</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	454.475	434.445
4	Indretning lejede lokaler	220.459	235.018
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>674.934</u>	<u>669.463</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24.302	50.000
	Deposita	371.581	371.581
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>395.883</u>	<u>421.581</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.920.212</u>	<u>1.599.720</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	334.481	366.952
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	34.457	33.781
	Andre tilgodehavender	359.091	352.050
	Periodeafgrænsningsposter	74.894	49.513
	Tilgodehavender i alt	<u>802.923</u>	<u>802.296</u>
	Likvide beholdninger	13.740	6.017
	Omsætningsaktiver i alt	<u>816.663</u>	<u>808.313</u>
	Aktiver i alt	<u>2.736.875</u>	<u>2.408.033</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.001	125.001
7	Overført resultat	175.402	-4.971
	Egenkapital i alt	<u>300.403</u>	<u>120.030</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	143.259	111.372
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>143.259</u>	<u>111.372</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	125.669	189.482
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.475	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.563	116.941
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	191.883	355.091
	Selskabsskat	91.166	16.363
	Anden gæld	1.819.457	1.498.754
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.293.213</u>	<u>2.176.631</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.293.213</u>	<u>2.176.631</u>
	Passiver i alt	<u>2.736.875</u>	<u>2.408.033</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	9.755.952	8.086.468
Pensioner	331.082	290.692
Andre omkostninger til social sikring	119.430	112.924
Personaleomkostninger i øvrigt	613.216	967.114
	<u>10.819.680</u>	<u>9.457.198</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>19</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.828	6.866
	<u>4.828</u>	<u>6.866</u>
 3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	2.020.887	2.020.887
Tilgang i årets løb	465.935	0
Kostpris 31. december 2017	<u>2.486.822</u>	<u>2.020.887</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-1.512.211	-1.325.606
Årets afskrivninger	-125.216	-186.605
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-1.637.427</u>	<u>-1.512.211</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>849.395</u>	<u>508.676</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2017	1.077.545	335.746
Tilgang	76.333	57.936
Afgang	-384.580	0
Kostpris 31. december 2017	<u>769.298</u>	<u>393.682</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	643.100	100.728
Årets afskrivninger	56.303	72.495
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-384.580	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>314.823</u>	<u>173.223</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>454.475</u>	<u>220.459</u>

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2017	50.000	50.000
Kostpris 31. december 2017	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Årets nedskrivning	-25.698	0
Nedskrivninger 31. december 2017	<u>-25.698</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>24.302</u>	<u>50.000</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos WA ApS
Wind Facility Management ApS, København	100 %	24.302	-8.922	33.224
		<u>24.302</u>	<u>-8.922</u>	<u>33.224</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.001	125.001
	<u>125.001</u>	<u>125.001</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-4.971	177.284
Årets overførte overskud eller underskud	<u>180.373</u>	<u>-182.255</u>
	<u>175.402</u>	<u>-4.971</u>

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter samt lejekontrakter. Kontrakterne har en samlet forpligtelse på 749 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Per Beyer Holding ApS, CVR-nr. 32 28 11 84 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.