

WA ApS
Havneholmen 21, 5., 1561 København V

CVR-nr. 28 32 21 43

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2021.

Per Beyer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 16. februar 2021

Direktion

Per Benny Beyer

Bestyrelse

Allan Wind Petersen
Formand

Kjeld Pedersen

Per Benny Beyer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i WA ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 16. februar 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Holmgaard Christiansen

statsautoriseret revisor
mne34111

Selskabsoplysninger

Selskabet	WA ApS Havneholmen 21, 5. 1561 København V
	CVR-nr.: 28 32 21 43
	Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020
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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 14.385 t.kr. mod 13.799 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.119 t.kr. mod 766 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. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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, 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 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 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

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 fremover 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.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige 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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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

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 til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	14.385.170	13.799.430
1 Personaleomkostninger	-12.543.234	-12.402.696
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-285.162	-332.447
Driftsresultat	1.556.774	1.064.287
Andre finansielle indtægter	1.988	1.753
2 Øvrige finansielle omkostninger	-59.703	-26.491
Resultat før skat	1.499.059	1.039.549
Skat af årets resultat	-379.915	-273.274
Årets resultat	1.119.144	766.275
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	625.000	400.000
Overføres til overført resultat	494.144	366.275
Disponeret i alt	1.119.144	766.275

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	369.941	529.037
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>369.941</u>	<u>529.037</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	441.266	498.064
5 Indretning af lejede lokaler	53.836	108.004
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>495.102</u>	<u>606.068</u>
6 Deposita	401.019	394.452
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>401.019</u>	<u>394.452</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.266.062</u>	<u>1.529.557</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	501.402	382.938
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	90.718	99.386
Andre tilgodehavender	0	56.063
Periodeafgrænsningsposter	17.552	47.452
Tilgodehavender i alt	<u>609.672</u>	<u>585.839</u>
Likvide beholdninger	<u>5.200.340</u>	<u>1.811.390</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.810.012</u>	<u>2.397.229</u>
Aktiver i alt	<u>7.076.074</u>	<u>3.926.786</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.001	125.001
Overført resultat	1.427.370	933.226
Egenkapital i alt	1.552.371	1.058.227
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelser til udskudt skat	92.590	111.865
Hensatte forpligtelser i alt	92.590	111.865
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	973.984	330.969
Langfristede gældsforpligtelser i alt	973.984	330.969
Gæld til pengeinstitutter	369	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.148	63.082
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	583.648	434.816
Selskabsskat	328.785	254.376
Anden gæld	3.468.179	1.673.451
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.457.129	2.425.725
Gældsforpligtelser i alt	5.431.113	2.756.694
Passiver i alt	7.076.074	3.926.786

8 Eventualposter

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.961.676	11.856.766
Pensioner	437.117	381.615
Andre omkostninger til social sikring	<u>144.441</u>	<u>164.315</u>
	<u>12.543.234</u>	<u>12.402.696</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>24</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>59.703</u>	<u>26.491</u>
	<u>59.703</u>	<u>26.491</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2020	<u>2.486.822</u>	<u>2.486.822</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>2.486.822</u>	<u>2.486.822</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	<u>-1.957.785</u>	<u>-1.797.621</u>
Årets afskrivninger	<u>-159.096</u>	<u>-160.164</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-2.116.881</u>	<u>-1.957.785</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>369.941</u>	<u>529.037</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	754.272	922.327
Tilgang i årets løb	15.100	54.950
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-223.005</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>769.372</u>	<u>754.272</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-256.208	-394.686
Årets afskrivninger	-71.898	-84.527
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>0</u>	<u>223.005</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-328.106</u>	<u>-256.208</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>441.266</u>	<u>498.064</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2020	447.727	393.682
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>54.045</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>447.727</u>	<u>447.727</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-339.723	-251.967
Årets afskrivninger	<u>-54.168</u>	<u>-87.756</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-393.891</u>	<u>-339.723</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>53.836</u>	<u>108.004</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	<u>401.019</u>	<u>394.452</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>401.019</u>	<u>394.452</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>401.019</u>	<u>394.452</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2020	111.865	129.628
Udskudt skat af årets resultat	<u>-19.275</u>	<u>-17.763</u>
	<u>92.590</u>	<u>111.865</u>

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 35.328 kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 27 måneder og en samlet restleasingydelse på 79.488 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.