

WA ApS
Havneholmen 21, 5., 1561 København V

CVR-nr. 28 32 21 43

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. februar 2020.

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 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 3. februar 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 3. februar 2020

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 2019 - 31. december 2019
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, kommanditselskaber mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 13.799 t.kr. mod 12.112 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 766 t.kr. mod 692 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.

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 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. 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 kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	13.799.430	12.112.294
1 Personaleomkostninger	-12.402.696	-10.831.679
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-332.447	-318.801
Driftsresultat	1.064.287	961.814
Andre finansielle indtægter	1.753	669
2 Øvrige finansielle omkostninger	-26.491	-10.983
Resultat før skat	1.039.549	951.500
Skat af årets resultat	-273.274	-259.951
Årets resultat	766.275	691.549
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	400.000	300.000
Overføres til overført resultat	366.275	391.549
Disponeret i alt	766.275	691.549

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	529.037	689.201
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>529.037</u>	<u>689.201</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	498.064	527.641
5 Indretning af lejede lokaler	108.004	141.715
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>606.068</u>	<u>669.356</u>
Deposita	394.452	371.581
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>394.452</u>	<u>371.581</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.529.557</u>	<u>1.730.138</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	382.938	496.304
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	99.386	68.474
Andre tilgodehavender	56.063	2.906
Periodeafgrænsningsposter	47.452	49.279
Tilgodehavender i alt	<u>585.839</u>	<u>616.963</u>
Likvide beholdninger	1.811.390	841.372
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.397.229</u>	<u>1.458.335</u>
Aktiver i alt	<u>3.926.786</u>	<u>3.188.473</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.001	125.001
7 Overført resultat	933.226	566.951
Egenkapital i alt	1.058.227	691.952
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	111.865	129.628
Hensatte forpligtelser i alt	111.865	129.628
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	330.969	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	330.969	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.082	54.598
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	434.816	245.406
Selskabsskat	254.376	250.140
Anden gæld	1.673.451	1.816.749
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.425.725	2.366.893
Gældsforpligtelser i alt	2.756.694	2.366.893
Passiver i alt	3.926.786	3.188.473

9 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.856.766	10.342.929
Pensioner	381.615	344.271
Andre omkostninger til social sikring	<u>164.315</u>	<u>144.479</u>
	<u>12.402.696</u>	<u>10.831.679</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>23</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>26.491</u>	<u>10.983</u>
	<u>26.491</u>	<u>10.983</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2019	<u>2.486.822</u>	<u>2.486.822</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>2.486.822</u>	<u>2.486.822</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	<u>-1.797.621</u>	<u>-1.637.427</u>
Årets afskrivninger	<u>-160.164</u>	<u>-160.194</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-1.957.785</u>	<u>-1.797.621</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>529.037</u>	<u>689.201</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	922.327	769.298
Tilgang i årets løb	54.950	153.029
Afgang i årets løb	<u>-223.005</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>754.272</u>	<u>922.327</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-394.686	-314.823
Årets afskrivninger	-84.527	-79.863
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>223.005</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-256.208</u>	<u>-394.686</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>498.064</u>	<u>527.641</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2019	393.682	393.682
Tilgang i årets løb	<u>54.045</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>447.727</u>	<u>393.682</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-251.967	-173.223
Årets afskrivninger	<u>-87.756</u>	<u>-78.744</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-339.723</u>	<u>-251.967</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>108.004</u>	<u>141.715</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	125.001	125.001
	<u>125.001</u>	<u>125.001</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	566.951	175.402
Årets overførte overskud eller underskud	366.275	391.549
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	400.000	300.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-400.000	-300.000
	<u>933.226</u>	<u>566.951</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2019	129.628	143.259
Udskudt skat af årets resultat	-17.763	-13.631
	<u>111.865</u>	<u>129.628</u>

9. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter samt lejekontrakter. Kontrakterne har en samlet forpligtelse på 115 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Per Beyer Holding ApS, CVR-nr. 32 28 11 84 som administrationsselskab 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.

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