

# WACA ApS

Medeavej 23  
7100 Vejle

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**12/06/2017**

**Jan Juul Karup**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	WACA ApS Medeavej 23 7100 Vejle
	CVR-nr: 32075185 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K
<b>Revisor</b>	AB REVISION. HEDENSTED ApS (REGISTRERET REVISORANPARTS- SELSKAB) Østerbrogade 25 8722 Hedensted DK Danmark CVR-nr: 14767134 P-enhed: 1000801855

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for WACA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 22/02/2017

## **Direktion**

Jan Juul Karup

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i WACA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WACA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 revisorer's 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.

Hedensted, 22/02/2017

Anne Marie Ottesen

Registreret revisor medlem af FSR Danske Revisorer

AB REVISION. HEDENSTED ApS (REGISTRERET REVISORANPARTS- SELSKAB)

CVR: 14767134

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter handel og investering samt dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet. Der er i året omlagt lån, hvilket har påvirket resultatet i negativ retning. Fremadrettet vil rentebyrden falde, og ledelsen forventer et positivt resultat for indeværende år.

Selskabet har ændret regnskabspraksis med måling og indregning af fast ejendom. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsrapporten for WACA ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

## Ændret regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis med måling og indregning af anlægsaktiver. Selskabets faste ejendom måles til dagsværdi. Tidligere er ejendommen målt til kostpris og afskrevet over den forventede levetid.

Ændringen har medført en opskrivning, der har påvirket egenkapitalen positivt med tkr. 992.

Sammenligningstallene til 2015 er korrigeret i overensstemmelse med den ændrede regnskabspraksis.

Årsregnskabet's øvrige poster er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## GENERELT

### Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes som nettoomsætning i resultatopgørelsen i de perioder lejen dækker.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt låneomkostninger m.v.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

## **Balance**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Kurstab og låneomkostninger afskrives lineært over lånenes løbetid.

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til amortiseret kostpris. Værdien opgøres dels ud fra en kalkulationsrente, og dels ud fra en konkret vurdering af bygningens tilstand og anslåede markedsværdi.

Der afskrives ikke på grunde og beboelsesejendomme.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>141.552</b>	<b>214.415</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-2.684	-3.529
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>138.868</b>	<b>210.886</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-201.953	-150.830
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-63.085</b>	<b>60.056</b>
Skat af årets resultat .....	1	1.063	-30.189
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-62.022</b>	<b>29.867</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-62.022	29.867
<b>I alt .....</b>		<b>-62.022</b>	<b>29.867</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		77.826	92.227
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>77.826</b>	<b>92.227</b>
Grunde og bygninger .....		4.700.000	4.700.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.700.000</b>	<b>4.700.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.777.826</b>	<b>4.792.227</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		4.747	3.719
Andre tilgodehavender .....		9.393	3.371
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>14.140</b>	<b>7.090</b>
Likvide beholdninger .....		34.554	31.175
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>48.694</b>	<b>38.265</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.826.520</b>	<b>4.830.492</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		992.135	992.135
Overført resultat .....		110.141	172.162
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.227.276</b>	<b>1.289.297</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		278.770	279.833
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>278.770</b>	<b>279.833</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		3.173.000	3.157.511
Skyldig selskabsskat .....		0	29.000
Deposita .....		51.600	67.350
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>3.224.600</b>	<b>3.253.861</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		11.791	7.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		84.083	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>95.874</b>	<b>7.500</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.320.474</b>	<b>3.261.361</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.826.520</b>	<b>4.830.492</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	-29.000
Ændring af udskudt skat	1.063	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	-1.189
	<b>1.063</b>	<b>-30.189</b>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>ultimo</b>	<b>år</b>	<b>andel</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Prioritetsgæld	3.173.000	73.528	3.099.472	2.788.744
	<b>3.173.000</b>	<b>73.528</b>	<b>3.099.472</b>	<b>2.788.744</b>

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for prioritetsgæld nom. tkr. 3.173 er stillet pant i selskabets faste ejendom med bogført værdi tkr. 4.700