• Kallermann Revision A/S •

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

# Wespro ApS

**Carl Plougs Vej 7**
**3000 Helsingør**

## CVR-nr. 36 01 62 56

## Årsrapport 2020

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

Jonas Wesley Kinana
Dirigent

Morison KSi
Independent member

## INDHOLDSFORTEGNELSE


| | Side |
|---|---|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 6 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 7 |
| Balance pr. 31. december 2020 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 9 |
| Noter | 10 - 11 |

## SELSKABSOPLYSNINGER

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Wespro ApS<br>Carl Plougs Vej 7<br>3000 Helsingør | |
| | CVR-nr.: | 36 01 62 56 |
| | Stiftelsesdato: | 16. juni 2014 |
| | Hjemsted: | Helsingør |
| | Regnskabsperiode: | 1. januar 2020 - 31. december 2020 |
| **Direktion** | Jonas Wesley Kinana | |
| **Revisor** | Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma<br>Stationspladsen 1 og 3<br>3000 Helsingør | |
| | CVR-nr.: | 30 19 52 64 |

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Wespro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 16. august 2021

**Direktion**

Jonas Wesley Kinana

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Wespro ApS**
Vi har opstillet årsregnskabet for Wespro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorers Etiske 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.

Helsingør, den 16. august 2021
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne8285

## LEDELSESBERETNING

**Hovedaktivitet**
Selskabets formål er opførelse af bygninger.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**
Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**
Årets resultat udviser et underskud på 123.027 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -550.059 kr. pr. 31. december 2020.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**
Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten bortset fra, at selskabet i år 2021 har realiseret en avance på salget af ejendommen.

## ÅRSREGNSKAB

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Wespro ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen fra levering af tjenesteydelser, der omfatter servicekontrakter, indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at serviceydelserne leveres, idet ydelserne leveres i form af et udefinerbart antal handlinger over en specificeret tidsperiode.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

**Eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Skatteomkostninger**

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### BALANCEN

**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## ÅRSREGNSKAB

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bygninger, 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**
Deposita måles til kostpris.

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Skyldig skat og udskudt skat**
Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

**Gældsforpligtelser**
Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## ÅRSREGNSKAB

### RESULTATOPGØRELSE FOR 2020

| | Note | 2020<br>kr. | 2019<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Bruttofortjeneste** | | **632.799** | **291.296** |
| Personaleomkostninger | 3 | -679.870 | -499.708 |
| Af- og nedskrivninger | | -33.416 | -33.416 |
| **Resultat af ordinær drift** | | **-80.487** | **-241.828** |
| Finansielle omkostninger | | -42.540 | -11.017 |
| **Ordinært resultat før skat** | | **-123.027** | **-252.845** |
| Skat af årets resultat | 4 | 0 | -61.000 |
| **ÅRETS RESULTAT** | | **-123.027** | **-313.845** |
| **Resultatdisponering:** | | | |
| Overført resultat | | -123.027 | -313.845 |
| | | **-123.027** | **-313.845** |

## ÅRSREGNSKAB

### BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

| | Note | 2020<br>kr. | 2019<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **AKTIVER** | | | |
| Grunde og bygninger | | 3.165.850 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 36.523 | 69.939 |
| **Materielle anlægsaktiver i alt** | 5 | **3.202.373** | **69.939** |
| Deposita | | 15.000 | 15.000 |
| **Finansielle anlægsaktiver i alt** | | **15.000** | **15.000** |
| **ANLÆGSAKTIVER I ALT** | | **3.217.373** | **84.939** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 166.501 | 74.133 |
| Tilgodehavende skat | | 4.000 | 6.000 |
| Andre tilgodehavender | | 39.839 | 14.952 |
| **Tilgodehavender i alt** | | **210.340** | **95.085** |
| **Likvide beholdninger** | | **27.927** | **37.813** |
| **OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT** | | **238.267** | **132.898** |
| **AKTIVER I ALT** | | **3.455.640** | **217.837** |
| **PASSIVER** | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -600.059 | -477.032 |
| **EGENKAPITAL I ALT** | | **-550.059** | **-427.032** |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 138.709 | 228.313 |
| Anden gæld | | 2.195.160 | 72.910 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.671.830 | 343.646 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | | **4.005.699** | **644.869** |
| **GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT** | | **4.005.699** | **644.869** |
| **PASSIVER I ALT** | | **3.455.640** | **217.837** |

| | |
|---|---|
| Usikkerhed om going concern | 1 |
| Eventualforpligtelser | 6 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 |

## ÅRSREGNSKAB

### EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2020

| | 2020<br>kr. | 2019<br>kr. |
|---|---|---|
| **Selskabskapital:** | | |
| Primo | 50.000 | 50.000 |
| **Ultimo i alt** | **50.000** | **50.000** |
| | | |
| **Overført resultat:** | | |
| Primo | -477.032 | -163.187 |
| Afgang | -123.027 | -313.845 |
| **Ultimo i alt** | **-600.059** | **-477.032** |
| | | |
| **Egenkapital i alt** | **-550.059** | **-427.032** |

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

**1. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt egenkapitalen, men selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening, hvorfor ledelsen anser det forsvarligt at aflægge årsregnskabet efter going concern princippet.

| | 2020<br>kr. | 2019<br>kr. |
|---|---|---|
| **2. Andre driftsindtægter** | | |
| Selskabet har som følge af Covid-19 indregnet kompensation fra hjælpepakker for i alt 23.000 kr. vedrørende regnskabsåret 2020. | | |
| **3. Personaleomkostninger** | | |
| Lønninger | 618.316 | 471.269 |
| Pensioner | 36.000 | 2.400 |
| Omkostninger til social sikring | 10.530 | 16.775 |
| Andre personaleomkostninger | 15.024 | 9.264 |
| **Personaleomkostninger** | **679.870** | **499.708** |
| Gennemsnitligt antal ansatte | **2** | **2** |
| **4. Skat af årets resultat** | | |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring i udskudt skat | 0 | 61.000 |
| **Skat af årets resultat** | **0** | **61.000** |
| **5. Materielle anlægsaktiver** | | |
| **Grunde og bygninger:** | | |
| Tilgang | 3.165.850 | 0 |
| **Kostpris, ultimo** | **3.165.850** | **0** |
| **Regnskabsmæssig værdi, ultimo** | **3.165.850** | **0** |
| **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:** | | |
| Kostpris, primo | 167.080 | 147.180 |
| Tilgang | 0 | 49.900 |
| Afgang | 0 | -30.000 |
| **Kostpris, ultimo** | **167.080** | **167.080** |
| Af- og nedskrivninger, primo | -97.141 | -73.225 |
| Afskrivninger | -33.416 | -33.416 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver | 0 | 9.500 |
| **Af- og nedskrivninger, ultimo** | **-130.557** | **-97.141** |
| **Regnskabsmæssig værdi, ultimo** | **36.523** | **69.939** |

**6. Eventualforpligtelser**

Ingen.

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er pr. 31. december 2020 tinglyst pantebreve for 2.215.998 kr. vedrørende selskabets ejendom.