

WP Spartelfirma ApS

Årsrapport 2016 - 17

CVR: 37974803

26.08.2016 – 31.12.2017

RØRSGÅRDVEJ 1 A, 7570 VEMB

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. maj 2018

Dirigent: Peter Ruben Nielsen



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for perioden 26. august 2016 - 31. december 2017 for:

WP Spartelfirma ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 31. maj 2018

DIREKTION

Peter Ruben Nielsen

Wigan Winkler

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i WP Spartelfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Holstebro, den 31. maj 2018

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

Solvejg Poulsen

Reg. Revisor

MNE nr. mne3376

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

WP Spartelfirma ApS
Rørsgårdvej 1 A
7570 Vemb

Telefon: 23617867
E-mail: peter_ruben@live.dk
CVR-nr.: 37974803
Stiftet: 12.09.16
Hjemsted: 7570 Vemb

Regnskabsår: 26.08.2016 - 31.12.2017
Det er det 1. regnskabsår

DIREKTION

Peter Ruben Nielsen
Wigan Winkler

REVISOR

SAGRO I/S
Nupark 47
7500 Holstebro
Telefon 80802040

PENGEINSTITUT

Ringkjøbing Landbobank A/S
Den Røde Plads 2
7500 Holstebro

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er udførelse af spartelarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Det utilfredsstillende resultat skyldes opstart, et for højt aktivitetsniveau og dårlig projektstyring. Indsatsområderne er identificeret og der er taget en række initiativer til at ændre udviklingen. Effekten heraf er slået igennem i driftsresultaterne for de seneste to måneder. Vi forventer at den positive udvikling vil fortsætte i resten af 2018 og forventer at realisere overskud for året.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår som omfatter 16 måneder. Som følge heraf er der ingen sammenligningstal.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

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

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

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

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8-15 år	0 %

Leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris som omfatter direkte materiale og lønforbrug reduceret med aconto fakturerede beløb. Forventede tab udgiftsføres straks.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

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 gældsmetode 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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE

		2016/17
Note		kr.
	Bruttofortjeneste	5.267.492
2	Personaleomkostninger	-5.555.869
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-68.700
	DRIFTSRESULTAT	-357.077
<hr/>		
3	Finansielle indtægter	2.950
4	Finansielle omkostninger	-76.467
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-430.594
<hr/>		
	Skat af årets resultat	85.000
	ÅRETS RESULTAT	-345.594
<hr/>		
	Resultatdisponering	
	Overført resultat	-345.594
	Disponering i alt	-345.594

BALANCE

	2016/17
Note	kr.
Aktiver	
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	259.600
Materielle anlægsaktiver	259.600
ANLÆGSAKTIVER	259.600
<hr/>	
Råvarer og hjælpematerialer	80.546
Varebeholdninger	80.546
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.920.235
Igangværende arbejde	244.964
Periodeafgrænsningsposter	132.500
Udskudt skatteaktiv	85.000
Tilgodehavender	2.382.699
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.463.245
<hr/>	
AKTIVER	2.722.845
<hr/>	

BALANCE

		2016/17
Note		kr.
	Passiver	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	-345.594
5	Egenkapital	-295.594
	Pengeinstitutter	1.180.351
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	478.501
	Gæld til tilknyttede virksomheder	94.943
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	704
	Anden gæld	1.263.940
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.018.439
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.018.439
<hr/>		
	PASSIVER	2.722.845
<hr/>		
6	Eventualforpligtelser	
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	

NOTER

1 GOING CONCERN

Resultatet for 2017 er påvirket af opstart, et for højt aktivitetsniveau og dårlig projektstyring. Indsatsområderne er identificeret og der er taget en række initiativer til at ændre udviklingen. Effekten heraf er slået igennem i driftsresultaterne for de seneste to måneder. Vi forventer at den positive udvikling vil fortsætte i resten af 2018 og forventer at realisere overskud for året. Virksomhedens kapitalberedskab anses for tilfredsstillende og vi aflægger derfor regnskabet med fortsat drift for øje.

NOTER

2016/17

kr.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-5.018.179
Pensioner	-413.783
Andre omkostninger til social sikring	-123.907
Personaleomkostninger	-5.555.869

Gennemsnitligt antal ansatte 12

3 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	2.950
Finansielle indtægter	2.950

4 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-2.123
Andre finansielle omkostninger	-74.344
Finansielle omkostninger	-76.467

NOTER

5	EGENKAPITAL	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	Primo	0	0	0
	Indbetalt selskabskapital i året	50.000		50.000
	Forslag til resultatdisponering		-345.594	-345.594
	Ultimo	50.000	-345.594	-295.594

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Peter Ruben Holding ApS koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Virksomheden har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig leasingydelse på 149 tkr. pr. år. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 619 tkr.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for bankgæld på 1.180 tkr. har virksomheden givet virksomhedspant på nominelt 300 tkr. med pant i goodwill, varelager, tilgodehavender fra salg samt driftsmateriel med samlet bogført værdi på 2.260 tkr.