



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

W-Entreprise ApS

Møllehusvej 29, st. 1.
4000 Roskilde

CVR nr.: 39188031

Årsrapport for 2017/18

1. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2019.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 22. december til 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

W-Entreprise ApS
Møllehusvej 29, st. 1.
4000 Roskilde

CVR nr.: 39188031
Stiftet: 22. december 2017
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 22. december til 31. december

Direktion

Lars Vestergaard

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. december til 31. december 2018 for W-Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. juni 2019

I direktionen:

Lars Vestergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i W-Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for W-Entreprise ApS for regnskabsåret 22. december til 31. december 2018 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 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.

Viby, den 14. juni 2019
Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15

Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor
mne31448

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive entreprisvirksomhed inden for byggebranchen.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Netto-realisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 22. december til 31. december

<u>Note</u>	2017/18 <u>kr.</u>
	166.954
	Bruttofortjeneste
1	Personaleomkostninger -62.816
2	Afskrivninger -4.283
	Driftsresultat 99.855
	Finansielle indtægter 45
	Finansielle omkostninger -1.128
	Finansielle poster i alt -1.083
	Resultat før skat 98.772
3	Skat af årets resultat -24.715
	Årets resultat 74.057
	Forslag til resultatdisponering
	Udbytte 0
	Overført resultat 74.057
	Disponeret i alt 74.057

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>		2017/18 <u>kr.</u>
4	Driftsmateriel og inventar	<u>29.412</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.412</u>
5	Deposita	<u>42.300</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>42.300</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>71.712</u>
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>37.752</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>37.752</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	284.075
	Andre tilgodehavender	27.112
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	<u>2.984</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>314.171</u>
	Likvide beholdninger	<u>17.234</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>369.157</u>
	Aktiver i alt	<u><u>440.869</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2017/18 kr.
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	74.057
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
7 Egenkapital i alt	<u>124.057</u>
Hensættelse til udskudt skat	911
Hensatte forpligtelser i alt	<u>911</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	227.759
Selskabsskat	24.542
Anden gæld	63.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>315.901</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>315.901</u>
Passiver i alt	<u><u>440.869</u></u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
1 <u>Personaleomkostninger</u>	
Lønninger og gager	45.725
Andre personaleomkostninger	<u>17.091</u>
	<u>62.816</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>
2 <u>Afskrivninger</u>	
Driftsmateriel og inventar	<u>4.283</u>
	<u>4.283</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>	
Årets aktuelle skat	23.804
Årets regulering af udskudt skat	<u>911</u>
	<u>24.715</u>
4 <u>Driftsmateriel og inventar</u>	
Kostpris pr. 22. december	0
Tilgang i årets løb	33.695
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>33.695</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 22. december	0
Årets afskrivninger	4.283
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>4.283</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>29.412</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
5 <u>Deposita</u>	
Kostpris pr. 22. december	0
Tilgang i årets løb	42.300
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>42.300</u>
Værdireguleringer pr. 22. december	0
Årets værdiregulering	0
Værdireguleringer på afhændede aktiver	<u>0</u>
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u><u>42.300</u></u>
6 <u>Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse</u>	
Selskabet har ydet et lån til et medlem af direktionen på kr. 2.984.	
Lånet er i strid med selskabsloven §210 stk. 1. Lånet er renteberegnet med den officielle udlånsrente med tillæg af 10,05% p.a.	
Der er ikke mellem parterne aftalt en afdragsprofil, og der er tilbagebetalt t.kr. 0 i løbet af regnskabsåret. Det er i regnskabsåret ikke givet afkald på dele af fordringen.	
7 <u>Egenkapital</u>	
Selskabskapital	
Selskabskapital pr. 22. december	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>
Overført resultat	
Overført af årets resultat	<u>74.057</u>
	<u>74.057</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret	
Henlagt til udbytte pr. 22. december	0
Udbetalt udbytte	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
	<u>0</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Vestergaard

Direktør

Serienummer: CVR:39188031-RID:87618430

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-06-19 08:29:45Z

NEM ID 

Morten Kristiansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:35989315-RID:51779333

IP: 193.89.xxx.xxx

2019-06-19 08:35:42Z

NEM ID 

Lars Vestergaard

Dirigent

Serienummer: CVR:39188031-RID:87618430

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-06-19 08:49:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4C7C1-L4I4S-CCOZ2-VID70-8AXXA-EDUT6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>