

Werner Boliger ApS

Kirketorvet 1, B,
4640 Faxe

CVR-nr. 41897171

Årsrapport

12-11-2020 - 30-09-2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15-02-2022

Mads Werner Meldgaard
Dirigent

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12-11-2020 - 30-09-2021 for Werner Boliger ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12-11-2020 - 30-09-2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 28-01-2022

Direktion

Mads Werner Meldgaard
Direktør

Louise Maria Werner Meldgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Werner Boliger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Werner Boliger ApS for regnskabsåret 12-11-2020 - 30-09-2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Klippinge, den 28-01-2022

bp-revision ApS, registrerede revisorer

godkendt revisionsfirma

CVR-nr. 28842562

Peter Holm

Registreret revisor

mne11735

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Werner Boliger ApS Kirketorvet 1, B, 4640 Faxe
Telefon	61104640 Louise
E-mail	mads@wernerboliger.dk
CVR-nr.	41897171
Stiftelsesdato	12-11-2020
Regnskabsår	12-11-2020 - 30-09-2021
Direktion	Mads Werner Meldgaard, Direktør Louise Maria Werner Meldgaard, Direktør
Revisor	bp-revision ApS, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11 A 4672 Klippinge
Telefon	56579547
Hjemmeside	www.hrrevision.dk
CVR-nr.	28842562

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet blev stiftet den 12. november 2020, og har regnskabsafslutning pr. 30. september 2021. Det skal bemærkes, at forretningen på Kirketorvet først blev åbnet den 15. april 2021, hvorfor indeværende regnskabsperiode blot har aktiviteter i en 6 måneders periode.

Selskabets budgetter for regnskabsperioden udviste et overskud på kr. 22.000, mod et realiseret underskud på kr. 205.000. Årsagen skal ses i lyset af, at forretningen ikke har været aktivt i drift før åbningsdagen den 15. april 2021, og der har dermed ikke været indtægter i hele regnskabsperioden.

I de første 3 måneder i det nye regnskabsår, blev der budgetteret med et underskud på kr. 120.000, og i denne periode er der realiseret et overskud på kr. 520.000.

Totalt set var der i perioden fra selskabets stiftelse og indtil den 31. december 2021 budgetteret med et underskud på kr. 142.000, men denne periode har realiseret et overskud på kr. 324.000, hvilket anses som yderst tilfredsstillende.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 12-11-2020 - 30-09-2021 udviser et resultat på kr. -204.618, og selskabets balance pr. 30-09-2021 udviser en balancesum på kr. 822.554, og en egenkapital på kr. -54.618.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Werner Boliger ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2020/21 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med salg af huse og omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokale og administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

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

Finansielle omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		223.245
Personaleomkostninger	1	-463.742
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.636
Driftsresultat		-244.133
Finansielle omkostninger		-16.754
Resultat før skat		-260.887
Skat af årets resultat		56.269
Årets resultat		-204.618
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-204.618
		-204.618

	Note	2021 kr.
Aktiver		
Indretning af lejede lokaler		141.818
Materielle anlægsaktiver		141.818
Huslejedepositum		78.000
Finansielle anlægsaktiver		78.000
Anlægsaktiver		219.818
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.000
Udskudte skatteaktiver		56.269
Periodeafgrænsningsposter		49.124
Tilgodehavender		175.393
Likvide beholdninger		427.343
Omsætningsaktiver		602.736
Aktiver		822.554

	Note	2021 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		150.000
Overført resultat		-204.618
Egenkapital		-54.618
Gæld til banker		283.684
Langfristede gældsforpligtelser	2	283.684
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		74.600
Modtagne forudbetalinger fra kunder, deponering		230.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.601
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		176.846
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		16.441
Kortfristede gældsforpligtelser		593.488
Gældsforpligtelser		877.172
Passiver		822.554
Eventualforpligtelser	3	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4	

Noter

2020/21

1. Personaleomkostninger

Lønninger	420.889
Andre omkostninger til social sikring	5.359
Andre personaleomkostninger	37.494
Personaleomkostninger i alt	463.742

Gennemsnitligt antal beskæftigede	2
-----------------------------------	---

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	283.684	74.600	0
	283.684	74.600	0

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en resterende løbetid på 30 måneder. Den maksimale forpligtigelse udgør kr. 29.250. ved årlige ydelser på kr. 11.700.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Penneo

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

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

Mads Werner Meldgaard (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: BP-revision

Serienummer: PID:9208-2002-2-642297209918

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-02-17 07:22:40 UTC

NEM ID 

Louise Maria Werner Meldgaard (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: BP-revision

Serienummer: PID:9208-2002-2-529104711319

IP: 193.104.xxx.xxx

2022-02-17 08:28:40 UTC

NEM ID 

Peter Møller Holm (CVR valideret)

Registreret revisor

På vegne af: BP-Revision

Serienummer: CVR:28842562-RID:42817040

IP: 185.152.xxx.xxx

2022-02-17 08:29:34 UTC

NEM ID 

Mads Werner Meldgaard (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: BP-revision

Serienummer: PID:9208-2002-2-642297209918

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-02-18 06:54:15 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2DZME-P2JEO-0PITU-AM4H1-L86WP-PA6DN

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>