

# W.A. INVEST ApS

c/o Lars Kleberg, Abildlunden 8, 3460 Birkerød

CVR-nr. 30 71 61 91

## Årsrapport for 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. maj 2013

Som dirigent:

.....  
Lars Kleberg

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsesberetning</b>	<b>1</b>
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
<b>Ledespåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	10
Kapitalandele i associerede virksomheder	11
Anpartskapital	11
Sikkerhedsstillelser	11
Nærtstående parter	11

**Oplysninger om selskabet**

Adresse, postnr., by	c/o Lars Kleberg, Abildlunden 8, 3460 Birkerød
CVR-nr.	30 71 61 91
Direktion	Lars Kleberg
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Gyngemose Parkvej 50, 2860 Søborg Telefon +45 70 10 80 50 Telefax +45 35 87 22 00

## Beretning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i ejendomme og værdipapirer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. -9.672 mod kr. -25.878 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 2.794.

Selskabskapitalen udgør mindre end kr. 62.500 og selskabet er således omfattet af lovgivningens kapitaltabsregler. Selskabskapitalen forventes reetableret henover en årrække.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for W.A. INVEST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 24. maj 2013

Direktionen:

.....  
Lars Kleberg

Til anpartshaverne i W.A. INVEST ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for W.A. INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## fortsat - Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Vi henviser i den forbindelse til kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 24. maj 2013  
Ernst & Young  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Mogens Andreasen  
statsautoriseret revisor

Peter Jensen  
statsautoriseret revisor

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttotab	-3.750	-3.750
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	<u>-5.922</u>	<u>-22.128</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-9.672</b>	<b>-25.878</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-9.672</u></b>	<b><u>-25.878</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-9.672</u>	<u>-25.878</u>
	<b><u>-9.672</u></b>	<b><u>-25.878</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>25.294</u>	<u>31.216</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>25.294</u>	<u>31.216</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>25.294</u>	<u>31.216</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>25.294</u>	<u>31.216</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-122.206</u>	<u>-112.534</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.794</u>	<u>12.466</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>18.750</u>	<u>15.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>22.500</u>	<u>18.750</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>22.500</u>	<u>18.750</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>25.294</u>	<u>31.216</u>

## Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2012	125.000	-112.534	12.466
Årets resultat, jf. resultatdisponering	<u>                    </u>	<u>-9.672</u>	<u>-9.672</u>
<b>Egenkapital pr. 31/12 2012</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-122.206</u></b>	<b><u>2.794</u></b>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for W.A. INVEST ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har tilvalgt at anvende indre værdi metoden fra regnskabsklasse C ved indregning og måling af kapitalinteresser i associerede virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er i årsregnskabet foretaget ændringer til præsentation og klassifikation af regnskabsposter som følge af overgangen til elektronisk indberetning af årsrapporten i XBRL-format og de ændringer XBRL taksonomien medfører. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede præsentation og klassifikation. Ændringerne har ikke påvirket resultat, egenkapital eller balancesum.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration mv.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede og solgte kapitalandele indregnes i årsregnskabet henholdsvis fra anskaffelsestidspunktet eller frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedsovertagelser.

#### Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme jurisdiktion.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## 2. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte.

### 3. Kapitalandele i associerede virksomheder

(kr.)	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
<b>Kostpris</b>	
Saldo pr. 1/1 2012	<u>150.000</u>
<b>Kostpris pr. 31/12 2012</b>	<u>150.000</u>
<b>Nedskrivninger</b>	
Saldo pr. 1/1 2012	118.784
Andel af årets resultat	<u>5.922</u>
<b>Nedskrivninger pr. 31/12 2012</b>	<u>124.706</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012</b>	<u><u>25.294</u></u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
<b>Associerede virksomheder</b>				
YB Invest ApS	Hellerup	33,33	75.882	-17.765

### 4. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 125.000 de seneste 5 år.

### 5. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2012.

### 6. Nærtstående parter

Oplysning om aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Lars Kleberg	Birkerød

