

W.A. INVEST ApS

c/o Lars Kleberg, Abildlunden 8, 3460 Birkerød

CVR-nr. 30 71 61 91



Årsrapport for 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. juni 2014

Som dirigent:

.....
Lars Kleberg



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Usikkerhed om going concern	9
Kapitalandele i associerede virksomheder	9
Anpartskapital	9
Sikkerhedsstillelser	9

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.

Usædvanlige forhold som har påvirket årsregnskabet

Going concern

Egenkapitalen udgør mindre end kr. 62.500, og selskabet er således omfattet af selskabslovgivningens kapitaltabsregler. Selskabets investering i associeret virksomhed forventes realiseret igennem likvidation af selskabet ultimo 2014. Herefter vil ledelsen vurdere hvorledes kapitalen i selskabet kan reetableres eller om fornødent likvidere selskabet.

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. -10.505 mod kr. -9.672 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. -7.711.

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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Selskabet vil på den ordinære generalforsamling den 18/6-2014 fravælge revision gældende fra regnskabsåret 2014. Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 18. juni 2014

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 2013, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 18. juni 2014
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Peter Jensen
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttotab	-6.250	-3.750
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	<u>-4.255</u>	<u>-5.922</u>
Resultat før skat	-10.505	-9.672
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-10.505</u>	<u>-9.672</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-10.505</u>	<u>-9.672</u>
	<u>-10.505</u>	<u>-9.672</u>

Balance pr. 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>21.039</u>	<u>25.294</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>21.039</u>	<u>25.294</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>21.039</u>	<u>25.294</u>
Omsætningsaktiver		
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u><u>21.039</u></u>	<u><u>25.294</u></u>
Passiver		
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-132.711</u>	<u>-122.206</u>
Egenkapital i alt	<u>-7.711</u>	<u>2.794</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	3.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>23.750</u>	<u>18.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>28.750</u>	<u>22.500</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>28.750</u>	<u>22.500</u>
Passiver i alt	<u><u>21.039</u></u>	<u><u>25.294</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2013	125.000	-122.206	2.794
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-10.505</u>	<u>-10.505</u>
Egenkapital pr. 31/12 2013	<u>125.000</u>	<u>-132.711</u>	<u>-7.711</u>

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.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

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 til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

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.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat 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 gældsmetode 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 resultatet eller den 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 inden for 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. Usikkerhed om going concern

Selskabet har ved årets udgang tabt hele selskabskapitalen. Da den associeret virksomhed forventes likvideret ultimo 2014, vil ledelsen i forlængelse heraf tage stilling til hvorledes kapitalen kan reetableres alternativt likvidere selskabet. Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet, at yde selskabet den fornødne støtte i lighed med tidligere, således, kortfristede forpligtelser kan afvikles i takt med at disse forfalder. På denne baggrund aflægges årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder					
YB Invest ApS	ApS	Hellerup	33,33	63.116	-12.766

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 2013.

