


# W.A. INVEST ApS

c/o Lars Kleberg, Abildlunden 8, 3460 Birkerød

CVR-nr. 30 71 61 91



## Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. juni 2015

Som dirigent:

.....  
Lars Kleberg



Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsesberetning</b>	<b>1</b>
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
<b>Ledespåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab</b>	
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

Navn	W.A. INVEST ApS
Adresse, postnr., by	c/o Lars Kleberg, Abildlunden 8, 3460 Birkerød
CVR-nr.	30 71 61 91
Hjemstedskommune	Rudersdal kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Lars Kleberg
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

## 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 i løbet af 2015, når det er taget endelig stillingtagen hertil. 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 2014 udviser et underskud på kr. -7.223 mod kr. -10.505 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. -14.934.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten og har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 1. juni 2015

Direktionen:

.....  
Lars Kleberg

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i W.A. INVEST ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for W.A. INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I 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.

København, den 1. juni 2015  
**ERNST & YOUNG**  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Peter Jensen  
statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	-2.500	-6.250
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	<u>-4.723</u>	<u>-4.255</u>
<b>Resultat før skat</b>	-7.223	-10.505
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-7.223</u></u>	<u><u>-10.505</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-7.223</u>	<u>-10.505</u>
	<u><u>-7.223</u></u>	<u><u>-10.505</u></u>

## Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>16.316</u>	<u>21.039</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>16.316</u>	<u>21.039</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>16.316</u>	<u>21.039</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>16.316</u></u>	<u><u>21.039</u></u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-139.934</u>	<u>-132.711</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-14.934</u>	<u>-7.711</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>27.500</u>	<u>23.750</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>31.250</u>	<u>28.750</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>31.250</u>	<u>28.750</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><u>16.316</u></u>	<u><u>21.039</u></u>



## Egenkapitaloppførelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	-132.711	-7.711
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-7.223</u>	<u>-7.223</u>
<b>Egenkapital pr. 31/12 2014</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-139.934</u></b>	<b><u>-14.934</u></b>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

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

#### Bruttoresultat

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration mv.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i 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 nettorealisationsværdien.

## 2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har ved årets udgang tabt hele selskabskapitalen. Da den associeret virksomhed forventes likvideret i løbet af 2015, 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>
<b>Associerede virksomheder</b>					
YB Invest ApS	ApS	Hellerup	33,33	48.947	-14.169

## 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 2014.