

## Wagner Grenaa ApS

Centervej 14, 8963 Auning

CVR-nr. 32 77 58 02

## Årsrapport for 2012

3. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 15/15 2013



Kasper Allermann  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

## Ledelsepåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Wagner Grenaa 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 26. april 2013

Direktion

  
\_\_\_\_\_

Kasper Allermann

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

*Til kapitalejeren i Wagner Grenaa ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Wagner Grenaa ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Auning, den 26. april 2013

**National Revision**  
Registrerede Revisorer a/s



Sean Christensen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Wagner Grenaa ApS Centervej 14 8963 Auning
	Telefon: 86 32 66 00
	CVR-nr.: 32 77 58 02
	Stiftet: 23. februar 2010
	Hjemstedskommune: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Direktion</b>	Kasper Allermann
<b>Forretningsområde</b>	Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år drift af herretøjsbutik.
<b>Revision</b>	National Revision Registrerede Revisorer a/s Centervej 4 8963 Auning
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland Vestergade 30 8963 Auning
<b>Advokat</b>	Advokat Lars Meilvang Torvegade 1 8963 Auning

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.299.742</b>	<b>1.633.525</b>
Personaleomkostninger	1	-1.220.847	-1.289.525
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-166.280	-166.280
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-87.385</b>	<b>177.720</b>
Andre finansielle omkostninger		-41.043	-40.061
<b>Resultat før skat</b>		<b>-128.428</b>	<b>137.659</b>
Skat af årets resultat	2	30.933	-35.002
<b>Årets resultat</b>		<b>-97.495</b>	<b>102.657</b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-97.495	102.657
		<b>-97.495</b>	<b>102.657</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	2012	2011
	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	317.789	455.319
Indretning af lejede lokaler	67.085	95.835
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>384.874</b>	<b>551.154</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>384.874</b>	<b>551.154</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	948.335	1.006.697
<b>Varebeholdninger</b>	<b>948.335</b>	<b>1.006.697</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.596	50.137
Tilgodehavende selskabsskat	15.125	0
Andre tilgodehavender	115.953	45.788
<b>Tilgodehavender</b>	<b>179.674</b>	<b>95.925</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.796</b>	<b>2.088</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.130.805</b>	<b>1.104.710</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.515.679</b>	<b>1.655.864</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	2012	2011
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	174.935	272.430
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b> <b>299.935</b>	<b>397.430</b>
Hensættelse til udskudt skat	4 26.122	41.930
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>26.122</b>	<b>41.930</b>
Gæld til kreditinstitutter	0	44.050
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b> <b>0</b>	<b>44.050</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	0	146.054
Kreditinstitutter	79.630	110.738
Leverandører af varer og tjenesteydelser	520.408	302.873
Gæld til tilknyttede virksomheder	237.179	156.585
Selskabsskat	0	35.275
Anden gæld	352.405	420.929
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.189.622</b>	<b>1.172.454</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>1.189.622</b>	<b>1.216.504</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.515.679</b>	<b>1.655.864</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualforpligtelser	7	

## Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.045.734	1.139.125
Pensioner	70.603	88.006
Andre sociale bidrag	29.666	27.957
Øvrige personaleomkostninger	74.844	34.437
	<u>1.220.847</u>	<u>1.289.525</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	35.275
Regulering af udskudt skat	-15.808	-273
Skatteudligning sambeskatning	-15.125	0
	<u>-30.933</u>	<u>35.002</u>

### 3 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	272.430	397.430
Årets resultat	0	-97.495	-97.495
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>174.935</u>	<u>299.935</u>

### 4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter DKK 79.630 er der deponeret virksomhedspant på DKK 750.000. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør DKK 1.314.720.

### 7 Eventualforpligtelser

Huslejeaftale opsigelsesvarsel 6 måneder.

Leasingaftale med udløb 01.05.2015. Årlig ydelse ca. kr. 14.000.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgaranti på DKK 364.369.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Wagner Grenaa ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, edb, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske tilknyttede virksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i de tilknyttede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster.

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.