

# **WILLY ERNST ApS**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**05/12/2013**

---

**Torben Ernst**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

WILLY ERNST ApS  
Dag Hammarskjölds Allé 5  
2100 København Ø

Telefonnummer: 32557838

Fax: 32557858

CVR-nr: 46361415

Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

**Bankforbindelse**

BankNordik  
Amager Landevej 56  
2770 Kastrup

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET SVEND AAGE JENSEN REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 57

2610 Rødovre

CVR-nr: 18402742

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for selskabet Willy Ernst ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04/12/2013

## **Direktion**

Torben Michael Ernst

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WILLY ERNST ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for WILLY ERNST ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 6 i regnskabet. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der tilføres ny kapital eller at driften forbedres.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

### **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.

Rødovre, 04/12/2013

Frank Husum  
Registreret revisor  
REVISIONSFIRMAET SVEND AAGE JENSEN REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er udførelse af malerarbejde.

## Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets finansielle stilling samt resultatet af selskabets drift i det forgangne år fremgår af efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter for 2012/13.

Virksomheden har i de senere år som følge af samfundsudviklingen været underkastet særlig konkurrence på pris og mængden af arbejdsopgaver. Virksomheden har foretaget nødvendige tilpasninger af omkostningerne, hvilket har været medvirkende til en forbedring af driftsresultatet.

Egenkapitalen er således forøget med kr. 7.795, men er stadig negativ. Det er ledelsens vurdering, at selskabet ved sin løbende drift de kommende regnskabsår vil bringe egenkapitalen op på mindst kr. 200.000. Det nye regnskabsår er startet meget tilfredsstillende.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til aktieudbytte som gæld i balancen, jf. årsregnskabslovens § 48.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

## **RESULTATOPGØRELSE:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

## **Nettoomsætningen:**

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

## **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

## **Finansielle indtægter:**

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

## **Finansielle omkostninger:**

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

## **Skat af årets resultat:**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet WE Holding 2005 ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen om "Selskabsskat".

## **BALANCE:**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver, herunder leasingaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af scrapværdi.

Afskrivning sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Produktionsanlæg og maskiner ..... 5 - 10 år  
 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... 3 - 8 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under 12.300, samt anskaffelser med en levetid under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgspris reduceret med salgskostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

#### **Finansielle anlægsaktiver:**

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

#### **Varebeholdninger:**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationstværdi, såfremt denne er lavere.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationstværdi.

#### **Tilgodehavender:**

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i posten.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>561.760</b>	<b>779.202</b>
Personaleomkostninger .....	1	-511.329	-754.473
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-11.800	-19.863
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>38.631</b>	<b>4.866</b>
Andre finansielle indtægter .....		4.637	7.436
Øvrige finansielle omkostninger .....		-35.473	-31.723
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>7.795</b>	<b>-19.421</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>7.795</b>	<b>-19.421</b>
Skat af årets resultat .....	3	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>7.795</b>	<b>-19.421</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		0	0
Overført resultat .....		7.795	-19.421
<b>I alt</b> .....		<b>7.795</b>	<b>-19.421</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		11.400	23.200
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>11.400</b>	<b>23.200</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		98.377	116.155
Andre tilgodehavender .....		900	900
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>99.277</b>	<b>117.055</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>110.677</b>	<b>140.255</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		0	10.182
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>10.182</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		295.242	177.974
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		155.059	111.634
Andre tilgodehavender .....		0	12.676
Periodeafgrænsningsposter .....		12.205	11.878
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>462.506</b>	<b>314.162</b>
Likvide beholdninger .....		85.293	134.439
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>547.799</b>	<b>458.783</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>658.476</b>	<b>599.038</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	200.000	200.000
Overført resultat .....		-895.699	-903.494
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>-695.699</b>	<b>-703.494</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		207.617	74.135
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		378.893	392.444
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		323.555	321.017
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		444.110	514.936
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.354.175</b>	<b>1.302.532</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.354.175</b>	<b>1.302.532</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>658.476</b>	<b>599.038</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	426.574	634.738
Pensionsbidrag	52.198	86.411
Andre omkostninger til social sikring	32.557	33.324
	<u>511.329</u>	<u>754.473</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.800	19.863
	<u>11.800</u>	<u>19.863</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er fordelt således:

30 stk. á kr. 500, 30 stk. á kr. 2.000 og 25 stk. á kr. 5.000.

## 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	200.000	-903.494	-703.494
Årets resultat	0	7.795	7.795
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>-895.699</b>	<b>-695.699</b>

## 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going concern forudsætningen lægges til grund for regnskabet.

Ledelsen har, ud fra sit kendskab til virksomheden, skønnede fremtidsudsigter, forventninger til den fremtidige indtjening og cashflow, tilstedeværende kreditfaciliteter samt virksomhedens egenkapital konkluderet, at selskabet er i stand til at fortsætte sin virksomhed i mindst de kommende 12 måneder fra balancedagen.

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Leasingforpligtelser udgør kr. 5.109.

## 8. Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshavere besidder mere end 5% af anpartskapitalen:  
WE HOLDING 2005 ApS, København