

WRJ Service IVS

CVR nr.: 36692715

**Mosegårdsvej 130
2820 Gentofte**

Årsrapport 2017 (3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 31. maj 2018

Dirigent
Jonatan Robert Wissing

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning

1

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

2

Ledelsesberetning

3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

4

Resultatopgørelse

7

Balance

8

Noter

10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for WRJ Service IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision.

Gentofte, den 31. maj 2018

I direktionen:

Jonatan Robert Wissing

Selskabsoplysninger

Selskabet

WRJ Service IVS
Mosegårdsvej 130
2820 Gentofte

CVR nr.

36692715

Stiftet:

23. marts 2015

Hjemsted:

Gentofte

Regnskabsår:

1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Jonatan Robert Wissing

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med håndværksarbejde samt udlejning af ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017

	Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	1	962.025	1.027.561
Personaleomkostninger	2	-1.348.294	-1.298.075
Driftsresultat		-386.269	-270.514
Finansielle indtægter	3	1	0
Finansielle omkostninger	4	-18.981	-11.507
Ordinært resultat før skat		-405.249	-282.021
Skat af årets resultat	5	87.872	61.447
Årets resultat		-317.377	-220.574
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-317.377	-220.574
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-317.377	-220.574

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Depositum		100.500	100.500
Finansielle anlægsaktiver		100.500	100.500
Anlægsaktiver		100.500	100.500
Tilgodehavender fra salg		91	158.681
Andre tilgodehavender		28.884	3
Udskudt skatteaktiv	6	149.319	61.447
Tilgodehavender		178.294	220.131
Likvide beholdninger		37.257	57.952
Omsætningsaktiver		215.551	278.083
Aktiver i alt		316.051	378.583

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Registreret kapital mv.		10.000	10.000
Overført resultat		-500.646	-183.269
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	7	<u>-490.646</u>	<u>-173.269</u>
Skyldig selskabsskat	8	0	0
Anden gæld		<u>806.697</u>	<u>551.852</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>806.697</u>	<u>551.852</u>
Gældsforpligtelser		<u>806.697</u>	<u>551.852</u>
Passiver i alt		<u>316.051</u>	<u>378.583</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.321.240	1.260.598
Omkostninger til social sikring	<u>27.054</u>	<u>37.477</u>
	<u>1.348.294</u>	<u>1.298.075</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
3 Finansielle indtægter		
Øvrige renteindtægter	<u>1</u>	<u>0</u>
	<u>1</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til pengeinstitutter	842	109
Øvrige finansielle omkostninger	<u>18.139</u>	<u>11.398</u>
	<u>18.981</u>	<u>11.507</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-87.872</u>	<u>-61.447</u>
	<u>-87.872</u>	<u>-61.447</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
6 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	-61.447	0
Regulering af udskudt skat i året	-87.872	-61.447
	<u>-149.319</u>	<u>-61.447</u>
7 Egenkapital		
Registreret kapital mv. primo	10.000	10.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Registreret kapital mv. ultimo	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Overført resultat primo	-183.269	37.305
Forslag til årets resultatfordeling	-317.377	-220.574
Overført resultat ultimo	<u>-500.646</u>	<u>-183.269</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>-490.646</u>	<u>-173.269</u>
Selskabskapitalen består af 10.000 anpart à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.		
8 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	0	13.208
Årets beregnede skat	0	0
Betalt i året	0	-13.208
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet 10022015 IVS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Operationel leasing

Selskabet har en huslejeforpligtelse på tkr. 1.742.