



Registreret revisor - Jørgen L. Hansen - Ørkebyvej 1 C - 5450 Otterup
TLF 64 82 40 99 - E-mail: jlh@unikrevision - FAX 64 82 10 99

Således godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28/2 2013

Nille L. Hansen
(Dirigenten)

Årsrapport 2011/2012

for

W & P ApS

CVR. nr. 21 63 88 89

13. regnskabsår

**Indhold**

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Revisionspåtegning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11



Selskabsoplysninger

SELSKABET

W & P ApS
Ørbækvej 92
Ferritslev
5863 Ferritslev

CVR. nr. : 21 63 88 89
Stiftet : 1. april 1999
Hjemsted : Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår : 1. oktober – 30. september

FORRETNINGSOMRÅDE

Selskabet driver primært virksomhed med udlejning af selskabets aktiver.

BANKFORBINDELSE

Danske Bank A/S
Nyborgvej 2
5853 Ørbæk

REVISION

UNIK-REVISION, Registreret Revisionsanpartsselskab
Jørgen L. Hansen
Ørkebyvej 1 C
5450 Otterup

DIREKTION

Willi L. Hansen



Ledelsespåtegning

Virksomheden er et udlejningsfirma/ejendomsfirma. Det primære forretningsområde ligger indenfor udlejning af selskabets anlægsaktiver.

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for W & P 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.

Direktionen

Ferritslev, den 28. februar 2013



Willi L. Hansen



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for W & P ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år. Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af husleje som indregnes i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 moderselskab. Moderselskabet betaler den samlede skat af virksomhedernes skattepligtige indkomst. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 20-40 år

Bygninger som kun tjener til boligformål afskrives ikke, da disse ved almindelig vedligeholdelse ikke forventes at undergå værdiforringelse.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, indregnes som gæld på statustidspunktet.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

I øvrigt henvises der til noterne i nærværende regnskab.



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i W & P ApS

Vi har revideret årsregnskabet for W & P ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012, 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion henleder vi opmærksomheden på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke inden for lovens tidsfrister stillet forslag til retablering af selskabsskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Otterup, den 28. februar 2013

UNIK-REVISION ApS
Registreret revisor

Jørgen L. Hansen
Registreret revisor



Resultatopgørelse for året

(1. oktober 2011 - 30. september 2012)

NOTE

2010/2011
DKK 1.000

	Lejeindtægter m.v.	44.800	67
	Eksterne omkostninger	25.433	26
	Af – og nedskrivning incl. tab ved salg ejendom	388.492	37
	Resultat af primær drift	- 369.125	4
	Finansielle indtægter m.v.	1.319	1
	Finansielle omkostninger m.v.	43.257	38
	Resultat før skat	- 411.063	- 33
1	Skat af årets resultat, indtægt	21.700	- 14
	<u>Årets resultat</u>	<u>- 432.763</u>	<u>- 19</u>

Resultatdisponering

Det disponible beløb:

Overført fra tidligere år	340.584	359
Årets resultat	- 432.763	- 19
<i>Til disposition</i>	<i>- 92.179</i>	<i>340</i>

som af direktionen foreslås fordelt således:

Overførsel til næste år	- 92.179	340
<i>Fordelt</i>	<i>- 92.179</i>	<i>340</i>



Balance

(Aktiver pr. 30. september 2012)

NOTE

2010/2011
DKK 1.000

Anlægsaktiver

2	Materielle		
	Ejendomme	0	1.598
	<u>Anlægsaktiver i alt</u>	<u>0</u>	<u>1.598</u>

Omsætningsaktiver

4	Andre tilgodehavender, ejendomssalg.....	1.209.609	0
	Depositum	2.500	3
	Udskudt skatteaktiv	0	22
	Mellemregning moderselskab	28.678	27
	Likvide beholdninger	0	15
	<u>Omsætningsaktiver</u>	<u>1.240.787</u>	<u>67</u>
	<u>Aktiver i alt</u>	<u>1.240.787</u>	<u>1.665</u>



Balance

(Passiver pr. 30. september 2012)

NOTE

2010/2011
DKK 1.000

Egenkapital

	Indskudskapital	125.000	125
3	Overført fortjeneste	- 92.179	340
	<u>Egenkapital i alt</u>	<u>32.821</u>	<u>465</u>

Gæld

Langfristet

Prioritetsgæld	1.145.000	1.145
----------------------	-----------	-------

Kortfristet

Bankgæld.....	17.088	0
Depositum	0	10
Anden gæld	45.878	45
Total	62.966	55

<u>Gæld i alt</u>	<u>1.207.966</u>	<u>1.200</u>
--------------------------------	-------------------------	---------------------

<u>Passiver i alt</u>	<u>1.240.787</u>	<u>1.665</u>
------------------------------------	-------------------------	---------------------

5 Pantsætninger m.v.


2010/2011
DKK 1.000

NOTE

1 Skat af årets resultat

Regulering udskudt skatteaktiv tidligere år	0	- 6
Årets regulering af udskudt skat/skatteaktiv	21.700	- 8
<u>I alt, indtægt</u>	<u>21.700</u>	<u>- 14</u>

2 Ejendomme

Anskaffelsessum primo	1.634.927	1.635
Afgang i år til anskaffelsessum	1.634.927	0
Anskaffelsessum ultimo	0	1.635
Akkumulerede afskrivninger primo	37.135	0
Årets afskrivninger	0	37
Akkumulerede afskrivninger vedr. afgang	37.135	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	37
<u>Regnskabsmæssig værdi</u>	<u>0</u>	<u>1.598</u>

3 Overført fortjeneste

Saldo primo	340.584	359
Overført jf. resultatfordeling	- 432.763	- 19
<u>I alt</u>	<u>- 92.179</u>	<u>340</u>

4 Udskudt skatteaktiv

Regulering udskudt skat tidligere år	21.700	14
Årets regulering	- 21.700	8
<u>I alt</u>	<u>0</u>	<u>22</u>

5 Pantsætninger m.v.

Selskabet har ikke pantsat sine aktiver.

Selskabet hæfter solidarisk i sambeskatningsforhold med moderselskabet.



1+2
836
bh/jlh