

Erhvervsstyrelsen

& Werner ApS

c/o Simon Werner, Borgmestervangen 6, 4. th., 2200 København N

CVR-nr. 33 64 46 39

Årsrapport for tiden 2013

(3. regnskabsår)

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B
POSTBOX 176
2610 RØDOVRE



TELEFON 36 41 48 00
WWW.JSREVISION.DK
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er direkte eller indirekte at drive virksomhed gennem investering, finansiering, handel, industri og andre dertil forbundne former for virksomhed.

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, utilfredsstillende og der henvises til årsrapporten herom.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet har i 2013 solgt kapitalandele i tilknyttet selskab og forventes likvideret i 2014.

Selskabet har tabt kapitalen. Der henvises til note 7 herom.

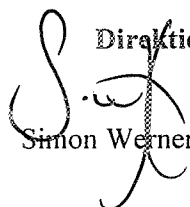
Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for & Werner ApS for regnskabsåret 2013.

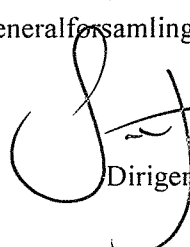
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens § 135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.

København, den 12. februar 2014


Diraktion
Simon Werner Hansen

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 24 / 3 2014.


Dirigent
Simon Werner Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i & Werner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for & Werner ApS for regnskabsåret 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger omkring forhold i regnskabet

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet ikke opfylder kapitalkravene i selskabsloven.

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på årsregnskabets note 7, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

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, den 12. februar 2014

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre



Allan Seiersen

statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Kapitalandel i datterselskab

I resultatopgørelsen medregnes andel af datterselskabs resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 25 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 24,5 % af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

Note		2013 kr.	2012 kr.
	Indtægter		
4	Op- / nedregulering, finansielle anlægsaktiver	0	-2.705
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-4.375	-3.750
2	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-4.375	-6.455
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-4.375	-6.455
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>0</u>	<u>-309</u>
	Resultat før skat	-4.375	-6.764
3	Beregnete skatter	<u>1.094</u>	<u>1.016</u>
	Årets resultat	<u><u>-3.281</u></u>	<u><u>-5.748</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-3.281	-3.043
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-2.705
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-3.281</u></u>	<u><u>-5.748</u></u>

Balance pr. 31/12 2013

Note		31/12 2013	31/12 2012
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Kapitalandel i datterselskab	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	3.048	1.954
	Andre tilgodehavender	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>43.048</u>	<u>41.954</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>43.048</u>	<u>41.954</u>
	Aktiver i alt	<u><u>43.048</u></u>	<u><u>41.954</u></u>

Balance pr. 31/12 2013

Note		31/12 2013	31/12 2012
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-49.136	-45.855
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	30.864	34.145
	Gæld til tilknyttet virksomhed	8.434	4.059
	Anden gæld	3.750	3.750
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.184	7.809
	Gældsforpligtelser i alt	12.184	7.809
	Passiver i alt	43.048	41.954
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	0	0
Lokaleomkostninger	0	0
Administrationsomkostninger	4.375	3.750
	<u>4.375</u>	<u>3.750</u>
2 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger og social sikring	0	0
Øvrige personale omkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	-1.094	-1.016
Skat udnyttet af sambeskattede selskaber	0	-938
Regulering udskudt skat	0	938
	<u>-1.094</u>	<u>-1.016</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Anlægsaktiver		Kapital andele i datter- selskab
Anskaffelsessum pr. 1/1 2013		40.000
Tilgang		0
Afgang		40.000
Anskaffelsessum pr. 31/12 2013		<u>0</u>
Op-/nedskrivninger pr. 1/1 2013		-40.000
Periodens op-/nedskrivninger		40.000
Udloddet udbytte		0
Op-/nedskrivninger pr. 31/12 2013		<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2013		<u>0</u>

Kapitalandele i datterselskab

<u>Navn</u>	Hjemsted	<u>Nominelt</u>	<u>Ejerandel</u>	Egenkapital	Resultat
				31/12 13 (100%)	2013 (100%)
Anne Sofie Madsen ApS	København	80.000	50%	-	-
Afstået i 2013					
			Overførsel til reserve for netto- opskrivning efter den		
5 Egenkapital	Anparts-	Overført	indre værdis	Udbytte	I alt
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>metode</u>		
Egenkapital pr. 1/1 2013	80.000	-45.855	0	0	34.145
Negativ opskrivning pri.	0	40.000	-40.000	0	0
Årets resultat	0	-3.281	0	0	-3.281
Frigivet ifm. salg	0	-40.000	40.000	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2013	80.000	-49.136	0	0	30.864

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

7 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægges på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.