

WP FINANS A/S

Søndre Mellemvej 48, st
4000 Roskilde

CVR-nr. 13521735

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

32. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. februar 2022

Jesper Ahrnberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for WP FINANS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. februar 2022

Direktion

Jesper Ahrnberg
Direktør

Bestyrelse

Jonna Dina Pedersen

Willy Vilfred Ahrnberg Pedersen

Jesper Ahrnberg
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i WP FINANS A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for WP FINANS A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder note-oplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- * Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vallensbæk Strand, den 8. februar 2022

Sønderup I/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor
mne30144

Morten Rasmussen
Registreret revisor
mne12275

WP FINANS A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	WP FINANS A/S Søndre Mellemvej 48, st 4000 Roskilde
CVR-nr.	13521735
Stiftelsesdato	4. oktober 1989
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Bestyrelse	Jonna Dina Pedersen Willy Vilfred Ahrnberg Pedersen Jesper Ahrnberg , Direktør
Koncernselskaber	Öxneholm A/S, CVR nr. 77 97 33 11 W Ejendomme ApS, CVR nr. 36 06 80 00
Direktion	Jesper Ahrnberg , Direktør
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og WP Finans A/S hovedaktiviteter består i at sælge kød og kødprodukter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 udviser et resultat på kr. 393.454, og koncernens balance pr. 30. september 2021 udviser en balancesum på kr. 88.140.179, og en egenkapital på kr. 29.224.629.

Koncernens resultat er påvirket af, at WP Best Vest ApS er opløst. Dette har medført en resultatførsel af koncerngoodwill på 2,4 mio, som er indregnet som af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Resultatudviklingen er forsat i høj grad negativt påvirket af COVID-19 restriktioner i restaurations-, hotel og konference- branchen samt privat og offentlige kontorer, som er selskabets primære markeder.

Resultatet for året anses for ikke tilfredsstillende

Forventninger til fremtiden

Der er fortsat stor usikkerhed omkring COVID-19 påvirkningen af selskabets aktiviteter, men der forventes en fortsat positiv udvikling i selskabets aktiviteter, når COVID-19 restriktionerne for branchen er endeligt ophævet.

Risikoforhold

Der er ingen særlige risici udover almindeligt forekommende risici inden for selskabets branche.

Virksomheden har ingen mål og politikker for styreing af finansielle risici idet der ikke anvendes finansielle instrumenter.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter, men følger løbende de eksterne forsknings- og udviklingsaktiviteter og tilpasser koncernen herefter.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

Årets resultat viser en nedgang på 184 t.kr. men det skal ses i sammenhæng med ovenstående punkt med udvikling i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold, hvor der er beskrevet en af- og nedskrivning af koncerngoodwill i størrelsesorden af 2,4 mio kr.

Hvis der tages højde for dette, er resultatet forøget med 2,2 mio kr. og sammenlignet med året før og er i overensstemmelse med de senest offentliggjorte forventninger til en positiv udvikling under den delvise ophævelse af COVID-19 restriktionerne for branchen

Hoved- og nøgletal

Koncern og modervirksomheds udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives:

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Koncern					
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	31.791	30.853	35.087	33.754	38.858
Driftsresultat	2.381	2.011	5.678	5.442	10.433
Finansielle nettoposter	-1.180	-1.107	-1.099	-1.112	-1.075
Årets resultat	393	577	3.522	3.363	7.277
Balance:					
Balancesum	88.140	87.388	83.306	90.872	85.245
Egenkapital	29.225	28.944	38.699	37.871	36.010
Pengestrømme:					
Investeringer i anlægsaktiver	3.111	4.856	3.575	188	2.613
Gennemsnitlig antal heltidsansatte medarbejder	59	62	61	60	62
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	2,71	2,36	6,52	6,18	12,23
Egenkapitalandel	33,16	33,12	46,45	41,67	42,24
Forretning af egenkapital	1,35	1,71	9,2	9,1	21,76

Moderselskab

Jf. Årsregnskabsloven er der alene krav om fem års hoved- og nøgletal for koncernen.

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal". Der henvises til anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for WP FINANS A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutadisponeringer anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden WP FINANS A/S og dattervirksomheder, hvori WP FINANS A/S direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskabet. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Nyerhvervede tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostpris og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder som følge af ændringer i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede

Anvendt regnskabspraksis

koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i resultatdisponeringen og i særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-15 år	0-62%
Indretning lejede lokaler	10-20 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen. Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat herunder som følge af ændring i

Anvendt regnskabspraksis

skattesats indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdismetode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for WP FINANS A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Metoder til opgørelse af nøgletal, der indgår i ledelsesberetningen

Hoved- og nøgletal opgøres efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	=	$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gns. egenkapital}}$
Afkastningsgrad (%)	=	$\frac{(\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100}{\text{Gns. aktiver}}$
Egenkapitalandel (soliditet) (%)	=	$\frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver ultimo}}$

Resultatopgørelse

	Note	Koncern 2020/21 kr.	2019/20 kr.	Moderselskab 2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttotab	1	31.791.399	30.852.798	-23.547	-81.094
Personaleomkostninger	2	-23.653.606	-25.189.770	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-5.757.016	-3.651.740	0	0
Driftsresultat		2.380.777	2.011.288	-23.547	-81.094
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0	425.556	620.484
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0	352.163	265.141
Andre finansielle indtægter		103.364	109.762	0	0
Finansielle omkostninger		-1.283.514	-1.216.394	-971.999	-907.093
Resultat før skat		1.200.627	904.656	-217.826	-102.561
Skat af årets resultat	4	-807.173	-327.265	141.506	146.468
Årets resultat	5	393.454	577.391	-76.320	43.907

Balance pr. 30. september 2021

	Note	Koncern 2021 kr.	2020 kr.	Moderselskab 2021 kr.	2020 kr.
Aktiver					
Goodwill	6	0	2.417.320	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	2.417.320	0	0
Grunde og bygninger	7	21.715.817	22.628.741	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	9.619.061	8.676.008	0	0
Indretning af lejede lokaler	9	862.823	1.254.956	0	0
Materielle anlægsaktiver		32.197.701	32.559.705	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10, 11	0	0	31.006.270	53.329.396
Finansielle anlægsaktiver		0	0	31.006.270	53.329.396
Anlægsaktiver		32.197.701	34.977.025	31.006.270	53.329.396
Fremstillede varer og handelsvarer		18.684.260	20.087.712	0	0
Varebeholdninger		18.684.260	20.087.712	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.038.080	18.260.264	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	18.548.799	7.622.356
Tilgodehavende selskabsskat		355.557	285.485	355.557	285.485
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	0	820.008	252.144
Andre tilgodehavender		515.049	0	0	0
Periodeafgrænsningsposter	12	256.145	356.782	0	0
Tilgodehavender		25.164.831	18.902.531	19.724.364	8.159.985
Likvide beholdninger		12.093.387	13.420.382	0	0
Omsætningsaktiver		55.942.478	52.410.625	19.724.364	8.159.985
Aktiver		88.140.179	87.387.650	50.730.635	61.489.381

Balance pr. 30. september 2021

	Note	Koncern 2021 kr.	2020 kr.	Moderselskab 2021 kr.	2020 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		500.000	500.000	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	17.625.805	15.982.899
Overført resultat		25.544.016	26.120.336	7.918.212	10.137.438
Udbytte for regnskabsåret		734.887	113.000	500.000	113.000
Minoritetsinteresser		2.445.726	2.210.839	0	0
Egenkapital		29.224.629	28.944.175	26.544.017	26.733.337
Hensættelser til udskudt skat	13	588.581	557.962	0	0
Hensatte forpligtelser		588.581	557.962	0	0
Gældsbreve		21.020.575	24.073.065	19.280.081	21.420.081
Anden gæld		1.485.468	1.754.150	0	0
Leasingforpligtelser		3.118.853	1.445.334	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	14	25.624.896	27.272.549	19.280.081	21.420.081
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	5.944.400	14.982.304	4.017.029	13.207.093
Gæld til banker		0	3.533	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		432.420	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.068.220	8.645.921	28.438	22.813
Sambeskatningsbidrag		776.518	166.149	776.518	106.058
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.129.057	6.617.936	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		351.458	197.121	84.552	0
Kortfristede gældsforpligtelser		32.702.073	30.612.964	4.906.537	13.335.964
Gældsforpligtelser		58.326.969	57.885.513	24.186.618	34.756.045
Passiver		88.140.179	87.387.650	50.730.635	61.489.381
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	15				

WP FINANS A/S

Balance pr. 30. september 2021

Eventualforpligtelser	16
Sikkerhedsstillelser og pantstætninger	17
Ejerskab	18
Nærtstående parter	19
Særlige poster	20

Egenkapitalopgørelsen

Moderselskab

Moderselskab

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	10.137.438	15.982.899	113.000	26.733.337
Betalt udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	-2.219.226	1.642.906	500.000	-76.320
Egenkapital 30. september 2021	500.000	7.918.212	17.625.805	500.000	26.544.017

Moderselskab

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Koncern

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	Minoritetes interesser	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	26.120.336	113.000	2.210.839	28.944.175
Betalt udbytte	0	0	-113.000	0	-113.000
Årets resultat	0	-576.320	734.887	234.887	393.454
Egenkapital 30. september 2021	500.000	25.544.016	734.887	2.445.726	29.224.629

Koncernen

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse for koncernen

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets resultat	393.454	577.391
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5.757.016	3.651.740
Regulering af skat af årets resultat	776.554	161.638
Regulering af udskudt skat	30.619	165.627
Regulering af tab/gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver	-32.000	-275.327
Ændring i varebeholdninger	1.403.451	-581.532
Ændring i tilgodehavender	-6.192.228	2.846.301
Ændring i leverandørgæld mv.	10.365.840	13.908.330
Pengestrømme fra ordinær drift	12.502.706	20.454.168
Betalt selskabsskat	-473.530	-511.513
Pengestrøm fra driftsaktivitet	12.029.176	19.942.655
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.143.291	-5.197.176
Salg af materielle anlægsaktiver	32.000	341.172
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	0	-33.720.081
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-3.111.291	-38.576.085
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-10.354.357	164.591
Ændring af gæld hos associerede virksomheder	0	21.079.516
Udbetalt udbytte	-113.000	-484.079
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	226.010	0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-10.241.347	20.760.028
Ændringer i likvider	-1.323.462	2.126.598
Likvider, primo	13.416.849	11.290.251
Likvider, ultimo	12.093.387	13.416.849
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	12.093.387	13.420.382
Kortfristet gæld til banker	0	-3.533
Likvider i alt	12.093.387	13.416.849

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
1. Bruttofortjeneste/-tab				
Koncernens resultat er påvirket af, at et af de underliggende selskaber har modtaget kompensation for ialt t.kr. 5.413, som følge af Corona hjælpepakkerne. Beløbet er indregnet som andre driftsindtægter.				
2. Personaleomkostninger				
Lønninger	21.597.689	23.075.334	0	0
Pensioner	1.536.077	1.646.058	0	0
Andre omkostninger til social sikring	519.840	468.378	0	0
	23.653.606	25.189.770	0	0
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>				
Direktion og bestyrelse	1.151.493	1.369.628	0	0
	1.151.493	1.369.628	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	59	62		1
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Immaterielle anlægsaktiver	2.417.320	371.895	0	0
Materielle anlægsaktiver	3.339.696	3.279.845	0	0
	5.757.016	3.651.740	0	0
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	776.518	161.638	-141.544	-146.278
Regulering af udskudt skat	30.619	165.627	0	0
Regulering tidligere års skat	36	0	0	0
Regulering af tidl. års skat	0	0	38	-190
	807.173	327.265	-141.506	-146.468
5. Resultatdisponering				
Minoriteters resultatandel	234.887	533.484	0	0
Udbytte for regnskabsåret	734.887	113.000	500.000	113.000
Overført resultat	-576.320	-69.093	-2.219.226	-689.577
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi	0	0	1.642.906	620.484
	393.454	577.391	-76.320	43.907

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
6. Goodwill				
Kostpris primo	5.663.561	2.874.346	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	2.789.215	0	0
Afgang i årets løb	-5.663.561	0	0	0
Kostpris ultimo	0	5.663.561	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-3.246.241	-2.874.346	0	0
Årets afskrivninger	-2.417.320	-371.895	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	5.663.561	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-3.246.241	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	2.417.320	0	0
7. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	26.707.791	26.707.791	0	0
Kostpris ultimo	26.707.791	26.707.791	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-4.079.050	-3.166.126	0	0
Årets afskrivninger	-912.924	-912.924	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.991.974	-4.079.050	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.715.817	22.628.741	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	30.897.410	27.260.391	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	3.143.291	5.197.176	0	0
Afgang i årets løb	-829.197	-1.560.157	0	0
Kostpris ultimo	33.211.504	30.897.410	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-22.221.402	-21.771.478	0	0
Årets afskrivninger	-2.034.638	-1.944.236	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	663.597	1.494.312	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-23.592.443	-22.221.402	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.619.061	8.676.008	0	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	4.186.722	2.391.816	0	0
9. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	8.366.302	8.366.302	0	0
Kostpris ultimo	8.366.302	8.366.302	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-7.111.346	-6.688.662	0	0
Årets afskrivninger	-392.133	-422.684	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.503.479	-7.111.346	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	862.823	1.254.956	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			37.346.496	3.626.415
Tilgang i årets løb			8.506.445	33.720.081
Afgang i årets løb			-33.720.081	0
Kostpris ultimo			12.132.860	37.346.496
Opskrivninger primo			15.982.900	16.479.996
Udloddet udbytte			0	-1.117.579
Årets resultat			2.842.876	992.378
Tilbageførsel af op-/nedskrivninger på afhændede aktiver			2.464.954	0
Afskrivninger koncerngoodwill			-2.417.320	-371.895
Opskrivninger ultimo			18.873.410	15.982.900
Regnskabsmæssig værdi ultimo			31.006.270	53.329.396

11. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Öxneholm A/S	Roskilde	95,00	29.996.997	1.774.154
W Ejendomme ApS	Roskilde	68,00	3.689.885	1.190.830
			33.686.882	2.964.984

WP Finans A/S har 100 % af stemmerettighederne i W Ejendomme ApS.

12. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte administrationsomkostninger	256.145	356.782	0	0
	256.145	356.782	0	0

13. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat, primo	557.962	392.335	0	0
Årets ændringer i hensættelse til udskudt skat	30.619	165.627	0	0
	588.581	557.962	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
14. Langfristede gældsforpligtelser				
Koncern				
	Gæld i alt	Afdrag næste	Restgæld	
	ultimo	år	efter 5 år	
Gældsbreve	21.020.575	4.929.517	8.580.000	
Anden gæld	1.754.150	0	1.754.150	
Leasingforpligtelser	3.118.853	1.014.882	0	
	25.893.578	5.944.399	10.334.150	
Moderselskab				
	Gæld i alt	Afdrag næste	Restgæld	
	ultimo	år	efter 5 år	
Gældsbreve	19.280.081	4.017.028	8.580.000	
	19.280.081	4.017.028	8.580.000	

15. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

COVID-19 restriktionerne for branchen forventes at fortsætte med ukendt tidshorisont, men anses ikke at have en væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling. Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

16. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for WP Finans A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

17. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med bank er der udstedt et løsørepandebrev op nom. t.kr. 5.000 med pant i Öxneholm A/S' driftsmateriel og inventar. Den bogførte værdi pr. 30. september 2021 udgør t.kr. 9.619 inkl. leaset materiel på t.kr. 4.187.

Til sikkerhed for leasingforpligtelser t.kr. 4.134 er der pant i Öxneholm A/S' leasingaktiverne som pr. 30. september 2021 har en bogført værdi på t.kr. 4.187.

Til sikkerhed for gældsbreve t.kr. 2.653 er der i W Ejendomme ApS udstedt ejerpandebrev på ejendommen t.kr. 7.000 til sikkerhed for långiver.

Noter

Koncern		Moderselskab	
2020/21	2019/20	2020/21	2019/20

18. Ejerskab

Følgende aktionærer ejer minimum 5 % af aktiekapitalen eller repræsenterer minimum 5 % af stemmerne:

Jesper Ahrnberg, Store Valbyvej 55, 4000 Roskilde

19. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Jesper Ahrnberg, Store Valbyvej 55, 4000 Roskilde.

Der ydes løn til nærtstående part som direktør i Öxneholm A/S og rente på mellemregninger med koncernselskaber.

20. Særlige poster

Koncernens resultat er påvirket af, at et af de underliggende selskaber har modtaget kompensation for ialt t.kr. 5.413, som følge af Corona hjælpepakkerne.