

WA Consult ApS

Daltoften 135

5320 Agedrup

CVR-nr. 17 73 98 08

Årsrapport for 2021/22
Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. november 2022

Erland Henckel Wanscher
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 5 |
| Balance 30. september | 6 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

WA Consult ApS
Daltoften 135
5320 Agedrup

CVR-nr.: 17 73 98 08

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Odense

Direktion

Erland Henckel Wanscher

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for WA Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17. november 2022

Direktion

Erland Henckel Wanscher

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i WA Consult ApS

Vi har opstillet årsrapporten for WA Consult ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 17. november 2022

FER FYN'S ERHVERVSREVISION

STATSAUTORISERERE REVISORER

CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10851

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er handel med værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 23.139, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.849.730.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|----------------------|----------------------|
| Bruttotab | | -49.684 | -48.221 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-125.996</u> | <u>-172.577</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -175.680 | -220.798 |
| Finansielle indtægter | | 200.628 | 255.803 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-1.809</u> | <u>-929</u> |
| Årets resultat | | <u>23.139</u> | <u>34.076</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 114.400 | 113.000 |
| Overført resultat | | <u>-91.261</u> | <u>-78.924</u> |
| | | <u>23.139</u> | <u>34.076</u> |

Balance 30. september

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Selskabsskat | | <u>28.941</u> | <u>10.421</u> |
| Tilgodehavende | | <u>28.941</u> | <u>10.421</u> |
| Værdipapirer | | <u>1.596.749</u> | <u>1.816.961</u> |
| Værdipapirer | | <u>1.596.749</u> | <u>1.816.961</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>240.749</u> | <u>134.403</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.866.439</u> | <u>1.961.785</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.866.439</u></u> | <u><u>1.961.785</u></u> |

Balance 30. september

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 170.000 | 170.000 |
| Overført resultat | | 1.565.330 | 1.656.590 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 114.400 | 113.000 |
| Egenkapital | 2 | <u>1.849.730</u> | <u>1.939.590</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 459 | 459 |
| Anden gæld | | 6.250 | 11.736 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>16.709</u> | <u>22.195</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>16.709</u> | <u>22.195</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.866.439</u> | <u>1.961.785</u> |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 123.466 | 167.614 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>2.530</u> | <u>4.963</u> |
| | <u>125.996</u> | <u>172.577</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

Noter

2 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 170.000 | 1.656.591 | 113.000 | 1.939.591 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Årets resultat | 0 | -91.261 | 114.400 | 23.139 |
| Egenkapital 30. september 2022 | 170.000 | 1.565.330 | 114.400 | 1.849.730 |

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der forefindes ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WA Consult ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Der afsættes ikke udskudt skat i regnskabet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.