

Wolff Svendsen A/S

**Industrivænget 38
3400 Hillerød**

CVR-nr. 25 33 26 01

**Årsrapport for perioden
1. juli 2022 til 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
11. september 2023

Felix Wolff
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Egenkapitalopgørelse	13
Anvendt regnskabspraksis	14
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Wolff Svendsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 30. august 2023

Direktion

Felix Wolff

Bestyrelse

Torben Nyegaard Olesen
formand

Jonas Loft

Felix Wolff

Christian Emil Thøgersen

Morten Ossa Voravong

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Wolff Svendsen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Wolff Svendsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's 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 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.
- 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 30. august 2023

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10

Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne12177

Selskabsoplysninger

Wolff Svendsen A/S
Industrivænget 38
3400 Hillerød

CVR-nr. 25 33 26 01

Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 20. april 2000

Regnskabsår: 23. regnskabsår

Hjemsted: Hillerød

Bestyrelse

Torben Nyegaard Olesen, formand

Jonas Loft

Felix Wolff

Christian Emil Thøgersen

Morten Ossa Voravong

Direktion

Felix Wolff

Revision

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Lindevangs Allé 4

2000 Frederiksberg

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	30.816	31.524	31.634	32.928	23.814
Resultat af primær drift	3.460	3.709	6.214	6.326	-338
Resultat før finansielle poster	2.506	2.802	5.534	5.906	-713
Resultat af finansielle poster	-406	-315	-63	-295	-234
Årets resultat	1.637	1.883	4.217	4.346	-802
Balance					
Balancesum	54.425	41.608	43.463	35.459	25.965
Investering i materielle anlægsaktiver	2.208	899	2.516	1.211	584
Egenkapital	13.624	11.987	10.771	6.988	2.642
Antal medarbejdere	56	59	59	63	58
Nøgletal					
Afkastningsgrad	5,2%	6,6%	14,0%	19,2%	-5,5%
Soliditetsgrad	25,0%	28,8%	24,8%	19,7%	10,2%
Forrentning af egenkapital	12,8%	16,5%	47,5%	90,3%	-60,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive snedker-, tømrer- og entreprisvirksomhed.

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. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 1.637.344, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 13.623.979. Selskabet har i regnskabsåret indgået større byggeprojekt som forløber planmæssigt og som forventes at blive afsluttet i det kommende regnskabsår 23/24. Selskabet har som andre mærket at inflationen er steget men har trods dette kunne fastholde sit forretningsområdet dog med mindre resultat end forventet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer for det kommende regnskabsår en fortsat positiv udvikling i indgående kundekontrakter både inden for entreprisområdet og for service og forsikring. Der forventes samtidigt også et positivt resultat, der ligger over dette års resultat på et niveau mellem 2,5 og 3 millioner kr.

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Forudsætningerne for vores fortsatte udvikling er, at vi fortsat kan tiltrække dygtige medarbejdere, og der ikke sker udskydelser af indgående kundekontrakter.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Selvom selskabet ikke er en egentlig vidensbaseret virksomhed, anser selskabet det som vigtigt at bibeholde og udvikle de ansattes faglige viden for at kunne fastholde sin høje markedsandel. Derfor investeres der fortsat i vores medarbejders uddannelse.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Selskabet har en begrænset påvirkning på det eksterne miljø. Selskabet forsøger løbende at tilpasse sine aktiviteter, så påvirkningen til stadighed vil være på et minimalt niveau både over for medarbejdere, kunder og miljø. Der gennemføres løbende en række tiltag, der skal gøre selskabet mere klimavenligt herunder meruddannelse, mindre brug af papir i dagligdagen.

Ledelsesberetning

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

I den seneste aflagte årsrapport beskrev ledelsen, at der var forventning om et positivt resultat, der var højere end foregående års resultat. Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende, på trods af forventning om et bedre resultat end sidste år, ud fra stigningen i inflationen og det ikke har været muligt at lægge alle meromkostninger herunder prisstigninger på indkøb af varer o.l. over på vores kunder.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		30.816.457	31.523.758
Personaleomkostninger	2	-27.356.116	-27.814.540
Resultat af primær drift		3.460.341	3.709.218
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-993.481	-911.983
Andre driftsomkostninger		38.700	4.332
Resultat før finansielle poster		2.505.560	2.801.567
Finansielle indtægter	3	235.202	185.655
Finansielle omkostninger	4	-641.657	-500.353
Resultat før skat		2.099.105	2.486.869
Skat af årets resultat	5	-461.761	-604.300
Årets resultat		1.637.344	1.882.569
Resultatdisponering	6		

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	3.928.254	3.377.416
Indretning af lejede lokaler	7	<u>959.836</u>	<u>539.153</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.888.090</u>	<u>3.916.569</u>
Deposita	8	<u>285.990</u>	<u>33.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>285.990</u>	<u>33.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.174.080</u>	<u>3.949.569</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>99.000</u>	<u>99.000</u>
Varebeholdninger		<u>99.000</u>	<u>99.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.314.840	19.140.175
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	22.338.864	9.554.145
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.604.371	8.276.899
Andre tilgodehavender		0	218
Periodeafgrænsningsposter	10	<u>892.006</u>	<u>586.920</u>
Tilgodehavender		<u>49.150.081</u>	<u>37.558.357</u>
Likvide beholdninger		<u>1.785</u>	<u>853</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>49.250.866</u>	<u>37.658.210</u>
Aktiver i alt		<u>54.424.946</u>	<u>41.607.779</u>

Balance 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Passiver			
Selskabskapital		757.000	757.000
Overført resultat		<u>12.866.979</u>	<u>11.229.635</u>
Egenkapital		<u>13.623.979</u>	<u>11.986.635</u>
Hensættelse til udskudt skat	11	<u>2.362.390</u>	<u>1.900.629</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.362.390</u>	<u>1.900.629</u>
Banker		296.605	0
Leasingforpligtelser		1.976.051	1.920.641
Sambeskatningsbidrag		0	1.038.576
Anden gæld		<u>2.459.767</u>	<u>2.583.678</u>
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>4.732.423</u>	<u>5.542.895</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	659.111	563.079
Banker		7.361.733	4.944.416
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.319.005	11.075.117
Forudfakturering igangværende arbejder	9	7.821.462	1.425.007
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	644.558
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.038.576	0
Anden gæld		<u>5.506.267</u>	<u>3.525.443</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>33.706.154</u>	<u>22.177.620</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>38.438.577</u>	<u>27.720.515</u>
Passiver i alt		<u>54.424.946</u>	<u>41.607.779</u>
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter og ejerforhold	15		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	757.000	11.229.635	11.986.635
Årets resultat	0	1.637.344	1.637.344
Egenkapital 30. juni 2023	<u>757.000</u>	<u>12.866.979</u>	<u>13.623.979</u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wolff Svendsen A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i varelagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver indeholder de lønomkostninger, som selskabet har afholdt i forbindelse med indretning af lejede lokaler samt periodisering af lønomkostninger vedrørende igangværende arbejder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt forsikringserstatninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens 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.

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, 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	24.166.430	24.585.896
Pensioner	2.190.103	2.115.997
Andre omkostninger til social sikring	708.052	787.109
Andre personaleomkostninger	<u>291.531</u>	<u>325.538</u>
	<u>27.356.116</u>	<u>27.814.540</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>56</u>	<u>59</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	200.075	150.433
Andre finansielle indtægter	<u>35.127</u>	<u>35.222</u>
	<u>235.202</u>	<u>185.655</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>641.657</u>	<u>500.353</u>
	<u>641.657</u>	<u>500.353</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	1.038.576
Årets udskudte skat	<u>461.761</u>	<u>-434.276</u>
	<u>461.761</u>	<u>604.300</u>
6 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>1.637.344</u>	<u>1.882.569</u>
	<u>1.637.344</u>	<u>1.882.569</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2022	5.845.019	1.550.570
Tilgang i årets løb	1.683.749	524.554
Afgang i årets løb	<u>-541.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>6.987.768</u>	<u>2.075.124</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	2.467.604	1.011.417
Årets afskrivninger	879.610	103.871
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-287.700</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>3.059.514</u>	<u>1.115.288</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>3.928.254</u>	<u>959.836</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>2.896.606</u>	<u>0</u>

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2022	33.000
Tilgang i årets løb	260.490
Afgang i årets løb	<u>-7.500</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>285.990</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>285.990</u></u>

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	<small>kr.</small>	<small>kr.</small>
Igangværende arbejder, salgspris	84.864.001	98.021.736
Igangværende arbejder, a conto faktureret	<u>-70.346.599</u>	<u>-89.892.598</u>
	<u><u>14.517.402</u></u>	<u><u>8.129.138</u></u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	22.338.864	9.554.145
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-7.821.462</u>	<u>-1.425.007</u>
	<u><u>14.517.402</u></u>	<u><u>8.129.138</u></u>

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, grønne ejerafgifter og abonnemeter.

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2022	1.900.629	2.334.905
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>461.761</u>	<u>-434.276</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023	<u>2.362.390</u>	<u>1.900.629</u>

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld <u>1. juli 2022</u>	Gæld <u>30. juni 2023</u>	Afdrag <u>næste år</u>	Restgæld <u>efter 5 år</u>
Banker	0	355.589	58.984	0
Leasingforpligtelser	2.483.720	2.576.178	600.127	0
Sambeskatningsbidrag	1.038.576	0	0	0
Anden gæld	<u>2.583.678</u>	<u>2.502.385</u>	<u>0</u>	<u>2.321.917</u>
	<u>6.105.974</u>	<u>5.434.152</u>	<u>659.111</u>	<u>2.321.917</u>

13 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Felix Wolff Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet forpligtelse på t.kr. 47.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver.

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet kautionerer for leasingforpligtelser vedr. tilknyttede virksomheder. Leasingforpligtelserne i de resepektive selskaber udgør pr. 30. juni 2023 t.kr. 2.241.

Noter

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, t.kr. 7.362 har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige fordringer. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2023 t.kr. 17.747.

Selskabet har pr. 30. juni 2023 udstedt arbejdsgarantier for t.kr. 4.183.

15 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Følgende selskaber har bestemmende indflydelse over selskabet:

- Wolff & Loft Holding ApS, Hillerød (moderselskab - 100% ejerandel og stemmerettigheder)
- Felix Wolff Holding ApS, Hillerød (ultimativt moderselskab - 85% ejerandel og stemmerettigheder)

Direktør Felix Wolff, Hillerød har bestemmende indflydelse i Felix Wolff Holding ApS.

Transaktioner som ikke er på markedsvilkår

Ifølge årsregnskabslovens § 98 C stk. 7 oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, som ikke er gennemført på normale markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Felix Wolff Holding ApS

Koncernrapporten for Felix Wolff Holding ApS kan rekvireres på følgende adresse:

Industrivænget 38
3400 Hillerød