

# Wolly & Co. ApS

Tinvej 6, 4100 Ringsted

CVR-nr. 28 69 19 63

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2023

Dirigent:

.....  
Morten Bank-Mikkelsen

## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>8</b>
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Wolly & Co. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 15. maj 2023

Direktion:

.....  
Michael Oxlund  
direktør

Bestyrelse:

.....  
Morten Bank-Mikkelsen  
formand

.....  
Torben Skov Villadsen

.....  
Carsten Bank-Mikkelsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i Wolly & Co. ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Wolly & Co. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

#### 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.

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.

## 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 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 konklusion 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 bl.a. 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.

### 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.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### **Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til erhvervelse af kapitalandele i selskabet og udlån til kapitalejere**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 206 ydet lån til moderselskabets erhvervelse af kapitalandele i selskabet og i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til en af selskabets kapitalejere. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet til moderselskabet og lånet til en af selskabets kapitalejere er indfriet efter regnskabsåret.

Aarhus, den 15. maj 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurshou  
statsaut. revisor  
mne34502

Niels Gjøel Jensen  
statsaut. revisor  
mne49103

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Wolly & Co. ApS
Adresse, postnr., by	Tinvej 6, 4100 Ringsted
CVR-nr.	28 69 19 63
Stiftet	27. april 2005
Hjemstedskommune	Ringsted
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Morten Bank-Mikkelsen, formand Torben Skov Villadsen Carsten Bank-Mikkelsen
Direktion	Michael Oxlund, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

kr.	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	38.738.524	27.876.340	17.216.290	21.184.842	17.970.738
Resultat før renter og skat (EBIT)	6.379.057	16.470.332	7.993.853	9.523.750	6.493.251
Resultat af primær drift	5.902.359	18.223.009	7.993.853	9.523.750	6.493.251
Resultat af finansielle poster	1.625.538	835.027	-1.375.102	-1.076.218	-699.262
<b>Årets resultat</b>	<b>6.999.192</b>	<b>13.829.128</b>	<b>5.437.113</b>	<b>6.766.017</b>	<b>4.529.453</b>
Balancesum	63.359.174	50.975.310	29.869.940	39.717.304	28.231.345
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	115.321	0	0	141.000
<b>Egenkapital</b>	<b>36.279.004</b>	<b>27.312.526</b>	<b>11.854.834</b>	<b>14.779.643</b>	<b>14.738.949</b>
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	10,3 %	45,1 %	23,0 %	28,0 %	24,7 %
Likviditetsgrad	223,8 %	210,4 %	161,8 %	155,7 %	208,4 %
Soliditetsgrad	57,3 %	53,6 %	39,7 %	37,2 %	52,2 %
<b>Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede</b>					
	<b>53</b>	<b>16</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>17</b>

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og import af varer og tjenesteydelser samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 6.999 t.kr. mod et overskud på 13.829 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 36.279 t.kr.

Udviklingen i årets resultat henføres primært til fusion af X-Mile ApS og Wolly & Co. ApS samt enkelte større engangsomkostninger, der ikke forventes realiseret fremadrettet.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men som forventet henset til de realiserede engangsomkostninger og sammenlægningsomkostninger.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

I regnskabsåret 2022 er selskaberne X-Mile ApS (CVR-nr. 27553966) og Wolly & Co. ApS, som det fortsættende selskab, fusioneret. Der henvises til beskrivelse i note 1.

### Finansielle risici

Nuværende engagement med selskabets bankforbindelse blev etableret i forbindelse med fusionen mellem X-Mile ApS og Wolly & Co. ApS til sikring af likviditet i sammenlægningsperioden. Selskabet skal i 2023 genforhandle selskabets engagement med banken med henblik på en langsigtet løsning. Selskabet er i en positiv dialog med banken og forventer med baggrund heri, at der indgås en samlet løsning.

Selskabet er som følge af sin drift eksponeret over for ændringer i valutakurser, herunder primært udviklingen i USD. Selskabet afdækker en væsentlig del af risikoen ved indgåelse af terminsforretninger. Selskabet er yderligere eksponeret over for ændringer i renteniveauet, idet hovedparten af selskabets gæld til banker og tilknyttede virksomheder er finansieret via variabelt forrentede lån. Det er selskabets politik ikke at foretage aktiv spekulation i finansielle risici.

### Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet har en bevidst positiv holdning til det omgivende miljø og arbejder for at sikre, at selskabet ikke spilder naturressourcer unødigt samt har fokus herpå i forbindelse med valg af leverandører.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter 31. december 2022 udloddet et ekstraordinært udbytte på 30.000 t.kr

Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at aktivitetsniveauet og årets resultat vil realiseres på et lavere niveau i 2023 grundet den makroøkonomiske udvikling. Der forventes således et resultat efter skat i niveauet 15-20 mio. kr.

De usikre faktorer er især knyttet til den makroøkonomiske situation samt valutakursudviklingen.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	<b>Bruttofortjeneste</b>	38.738.524	27.876.340
4	Personaleomkostninger	-31.563.980	-9.085.165
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-710.595	-37.957
	Andre driftsomkostninger	-84.892	-2.282.886
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	6.379.057	16.470.332
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	776.334	346.344
5	Finansielle indtægter	9.457.662	1.371.754
6	Finansielle omkostninger	-7.832.124	-536.727
	<b>Resultat før skat</b>	8.780.929	17.651.703
7	Skat af årets resultat	-1.781.737	-3.822.575
	<b>Årets resultat</b>	6.999.192	13.829.128

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2022	2021
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
8	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	341.995	0
		<u>341.995</u>	<u>0</u>
9	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	542.908	92.900
	Indretning af lejede lokaler	243.382	0
		<u>786.290</u>	<u>92.900</u>
10	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.781.749	1.022.623
	Deposita	371.728	86.152
		<u>2.153.477</u>	<u>1.108.775</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.281.762</u>	<u>1.201.675</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	5.794.556	1.485.494
	Forudbetalinger for varer	1.222.335	0
		<u>7.016.891</u>	<u>1.485.494</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.861.315	40.060.994
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.409.676	6.965.727
12	Udskudte skatteaktiver	48.072	0
14	Afledte finansielle instrumenter	0	577.347
	Andre tilgodehavender	146.461	550.000
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	18.196	0
11	Periodeafgrænsningsposter	435.050	87.345
		<u>52.918.770</u>	<u>48.241.413</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>141.751</u>	<u>46.728</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>60.077.412</u>	<u>49.773.635</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>63.359.174</u>	<u>50.975.310</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2022	2021
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Anpartskapital	501.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	616.061	0
	Reserve for sikringstransaktioner	-768.182	577.347
	Overført resultat	35.930.125	26.235.179
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>36.279.004</b>	<b>27.312.526</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
12	Udskudt skat	0	5.252
	Andre hensatte forpligtelser	230.177	0
13	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>230.177</b>	<b>5.252</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	6.930	7.904.019
14	Afledte finansielle instrumenter	984.849	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.761.604	4.964.980
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.965.086	172.631
	Skyldig sambeskatningsbidrag	328.580	185.079
	Anden gæld	5.802.944	10.430.823
		<b>26.849.993</b>	<b>23.657.532</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>26.849.993</b>	<b>23.657.532</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>63.359.174</b>	<b>50.975.310</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalforhold
- 3 Begivenheder efter balancedagen
- 15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 16 Sikkerhedsstillelser
- 17 Nærtstående parter
- 18 Resultatdisponering

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Reserve for sikringstransaktioner	Overført resultat	I alt
	<b>Egenkapital 1. januar 2022</b>	500.000	0	577.347	26.235.179	27.312.526
	Tilgang af egenkapital ved fusion af virksomhed m.v.	1.000	0	0	3.329.024	3.330.024
18	Overført via resultatdisponering	0	633.270	0	6.365.922	6.999.192
	Regulering af finansielle anlægsaktiver som følge af valutakursreguleringer	0	-17.209	0	0	-17.209
	Skat af egenkapitaltransaktioner	0	0	216.667	0	216.667
	Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-1.562.196	0	-1.562.196
	<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>501.000</b>	<b>616.061</b>	<b>-768.182</b>	<b>35.930.125</b>	<b>36.279.004</b>

Der er efter 31. december 2022 udloddet et ekstraordinært udbytte på 30.000 t.kr

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wolly & Co. ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder. Selskabet har tidligere aflagt årsregnskab efter regnskabsklasse B, men aflægges fra og med 2022-årsregnskab efter regnskabsklasse C-mellem, da selskabet overskrider størrelsesgrænserne. Ændring af regnskabsklasse har ikke haft indflydelse på selskabets indregning og måling, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er foretaget tilpasning af visse sammenligningstal i forbindelse med reklassifikation af interne poster. Tilpasningerne har ikke påvirket selskabets resultat, balancesum eller egenkapital for indeværende og sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

#### Ændring af virksomhedens aktiviteter, herunder effekt af koncerninterne virksomhedssammenlutninger

Virksomheden har foretaget koncernintern virksomhedssammenlutning ved anvendelse af book value-metoden, som ikke stiller krav om tilpasning af sammenligningstal. Sammenligningstal for foregående regnskabsår er derfor ikke tilpasset.

Fusionen har påvirket årets resultat for 2022 negativt i niveauet 3.000 t.kr., forøget egenkapitalen i niveauet 100 t.kr. samt forøget balancesummen i niveauet 25.000 t.kr. pr. 31. december 2022. De angivne niveauer er skønsmæssigt opgjort.

#### Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed SMV Invest ApS.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenlutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

#### Valutaomregning

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.

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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### *Udenlandske tilknyttede virksomheder*

Udenlandske tilknyttede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

##### **Afledte finansielle instrumenter**

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter præsenteres som særskilte regnskabsposter i balancen.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes som særskilte regnskabsposter i balancen og i reserven for sikringstransaktioner under egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet på egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### **Nettoomsætning**

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### **Bruttofortjeneste**

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### **Personaleomkostninger**

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-6 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3 år

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

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

##### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

##### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder, herunder IT-systemer.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

##### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

##### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kontante beholdninger.

Koncernens cash pool-ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger eller bankgæld, men indgår i regnskabsposten tilgodehavender/gæld til tilknyttede virksomheder.

##### Egenkapital

###### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### *Reserve for sikringstransaktioner*

Reserve for sikringstransaktioner indeholder den akkumulerede nettoændring i dagsværdien af sikringstransaktioner, der opfylder kriterierne for sikring af fremtidige betalingsstrømme, og hvor den sikrede transaktion endnu ikke er realiseret. Reserven opløses, når den sikrede transaktion realiseres, hvis de sikrede pengestrømme ikke længere forventes realiseret, eller sikringsforholdet ikke længere er effektivt. Reserven repræsenterer ikke en selskabsretlig binding og kan derfor udgøre et negativt beløb.

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

##### **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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

#### 2 Kapitalforhold

Nuværende engagement med selskabets bankforbindelse blev etableret i forbindelse med fusionen mellem X-Mile ApS og Wolly & Co. ApS til sikring af likviditet i sammenlægningsperioden. Selskabet skal i 2023 genforhandle selskabets engagement med banken med henblik på en langsigtet løsning. Selskabet er i en positiv dialog med banken og forventer med baggrund heri, at der indgås en samlet løsning.

#### 3 Begivenheder efter balancedagen

Der er efter 31. december 2022 udloddet et ekstraordinært udbytte på 30.000 t.kr.

Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	26.272.935	7.875.372
Pensioner	4.716.726	1.081.252
Andre omkostninger til social sikring	574.319	128.541
	<u>31.563.980</u>	<u>9.085.165</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>53</u>	<u>16</u>
Vederlag til virksomhedens ledelse udgør:		
Direktion	3.336.862	
Bestyrelse	400.000	
	<u>3.736.862</u>	

For 2022 udgør vederlag til selskabets ledelse samlet 1.144 t.kr., der er oplyst samlet med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 1.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2022	2021	
<b>5 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	422.607	136.379	
Andre finansielle indtægter	9.035.055	1.235.375	
	<u>9.457.662</u>	<u>1.371.754</u>	
<b>6 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	944.433	2.012	
Andre finansielle omkostninger	6.887.691	534.715	
	<u>7.832.124</u>	<u>536.727</u>	
<b>7 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.197.661	3.808.024	
Årets regulering af udskudt skat	584.076	14.551	
	<u>1.781.737</u>	<u>3.822.575</u>	
<b>8 Immaterielle anlægsaktiver</b>			
kr.		<b>Erhvervede immaterielle anlægsaktiver</b>	
Tilgang ved fusion af virksomhed		591.980	
Kostpris 31. december 2022		591.980	
Akkumulerede ned- og afskrivninger af tilgange ved fusion af virksomhed		45.815	
Afskrivninger		204.170	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		249.985	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>		<u>341.995</u>	
<b>9 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>I alt</b>
Kostpris 1. januar 2022	296.568	0	296.568
Tilgang ved fusion af virksomhed	1.519.625	571.943	2.091.568
Kostpris 31. december 2022	<u>1.816.193</u>	<u>571.943</u>	<u>2.388.136</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	203.668	0	203.668
Akkumulerede ned- og afskrivninger af tilgange ved fusion af virksomhed	685.069	206.685	891.754
Afskrivninger	384.548	121.876	506.424
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>1.273.285</u>	<u>328.561</u>	<u>1.601.846</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<u>542.908</u>	<u>243.382</u>	<u>786.290</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 16.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 10 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Deposita	I alt
Kostpris 1. januar 2022	1.165.687	86.152	1.251.839
Tilgang ved fusion af virksomhed	0	285.576	285.576
Kostpris 31. december 2022	1.165.687	371.728	1.537.415
Værdireguleringer 1. januar 2022	-143.064	0	-143.064
Valutakursreguleringer	-17.209	0	-17.209
Årets resultat	794.361	0	794.361
Årets værdireguleringer	-18.026	0	-18.026
Værdireguleringer 31. december 2022	616.062	0	616.062
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>1.781.749</b>	<b>371.728</b>	<b>2.153.477</b>

#### Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Wolly & Co. GmbH	Tyskland	100,00 %
Hong Kong Home Outfitters Limited	Hong Kong	100,00 %
Indian Home Outfitters Private Limited	Indien	99,99 %

#### 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

kr.	2022	2021
<b>12 Udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. januar	5.252	-9.299
Tilgang ved fusion	-637.400	0
Årets regulering	584.076	14.551
<b>Udskudt skat 31. december</b>	<b>-48.072</b>	<b>5.252</b>

#### 13 Hensatte forpligtelser

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til garanti og reklamtioner med 230 t.kr. i henhold til sædvanlige forpligtelser ved salg af varer. Forpligtelsen forventes afviklet i det kommende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 14 Afledte finansielle instrumenter

##### Valutarisici

Til afdækning af valutarisici er der indgået valutaterminkontrakter, hvorved variable kursbetalinger omlægges til faste kursbetalinger.

Der er på balancedagen indgået kontrakter med en løbetid på op til 5 måneder om køb af 3.032 t.USD., hvoraf 1.848 t.USD. afregnes i DKK og 1.184 t.USD. afregnes i PLN.

Selskabet har endvidere på balancedagen indgået kontrakter med en løbetid på op til 4 måneder om salg af 3.716 t.PLN., der afregnes i DKK.

##### Dagsværdioplysninger

Virksomheden har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:

kr.	<b>Afledte finansielle instrumenter</b>
Dagsværdi, ultimo	-984.849
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i reserve for sikringsinstrumenter	-984.849
Dagsværdiniveau	2

#### 15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden SMV Invest ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 4.861 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 0-5 år. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler og udstyr på i alt 163 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 0-3 år.

#### 16 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens og modervirksomhedens mellemværende med pengeinstitut ekskl. købsfinansiering er der givet virksomhedspant på 32.000 t.kr. i lagre, råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsmateriel samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi heraf pr. 31. december 2022 udgør 33.012 t.kr.

Virksomheden indestår sammen med dattervirksomheden Wolly & Co. GmbH som kautionist og selvskyldner hæftende solidarisk for opfyldelse af WXM Invest ApS' nuværende og fremtidige forpligtelser ekskl. købsfinansiering over for banker. De samlede forpligtelser omfattet af kautionen i WXM Invest ApS pr. 31. december 2022 udgør 6.619 t.kr.

Virksomheden indestår endvidere sammen med modervirksomheden WXM Invest ApS som kautionist og selvskyldner hæftende solidarisk for opfyldelse af Wolly & Co. GmbH's nuværende og fremtidige forpligtelser over for banker. De samlede forpligtelser omfattet af kautionen pr. 31. december 2022 udgør 0 t.kr.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 17 Nærtstående parter

Wolly & Co. ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/ Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
WXM Invest ApS	Aarhus C	Kapitalbesiddelse
SMV Invest ApS	Aarhus C	Kapitalbesiddelse

##### Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
SMV Invest ApS	Aarhus C	cvr.dk

##### Transaktioner med nærtstående parter

Wolly & Co. ApS har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salg af serviceydelser	561.590	530.209
Køb af serviceydelser	6.513.887	3.982.689
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	422.607	136.379
Renteindtægter fra virksomhedsdeltagere og ledelse	18.196	0
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	944.433	2.012
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.409.676	6.965.727
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	18.196	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.965.086	172.631

##### Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 4, Personaleomkostninger.

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>18 Resultatdisponering</b>		
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	633.270	0
Overført resultat	6.365.922	13.829.128
	<u>6.999.192</u>	<u>13.829.128</u>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Michael Oxlund

### Direktion

På vegne af: Wolly & Co. ApS

Serienummer: 35fdbd54-1134-4231-8f08-8d55d9fa677c

IP: 5.103.xxx.xxx

2023-05-15 12:02:04 UTC



## Carsten Bank-Mikkelsen

### Bestyrelse

På vegne af: Wolly & Co. ApS

Serienummer: cac100e4-a29c-49e2-89f1-4119b9d1aa73

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-05-16 05:29:05 UTC



## Torben Skov Villadsen

### Bestyrelse

På vegne af: Wolly & Co. ApS

Serienummer: d010f9b3-010b-4faf-b162-944141992838

IP: 89.150.xxx.xxx

2023-05-17 10:09:08 UTC



## Morten Bank-Mikkelsen

### Formand

På vegne af: Wolly & Co. ApS

Serienummer: 9057fe28-6001-485a-913d-a20d4e66e5ec

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-05-17 14:21:34 UTC



## Peter Ulrik Fauschou

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:78371490

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-05-17 14:25:51 UTC



## Niels Gjoel

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:67592259

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-05-17 15:14:04 UTC



Penneo dokumentnøgle: C038G-QYLCU-JYDLL-OW7TT-WP12F-SDTCP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Morten Bank-Mikkelsen

### Dirigent

På vegne af: Wolly & Co. ApS

Serienummer: 9057fe28-6001-485a-913d-a20d4e66e5ec

IP: 176.23.xxx.xxx

2023-05-22 08:01:24 UTC



Penneo dokumentnøgle: C038G-QYLCU-JYDLL-OW77T-WP12F-SDTCP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>