



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11 · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

**Wintherhof ApS
Torvet 19 L th
4600 Køge**

**Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023**

(CVR-nr. 29 24 12 52)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. november 2023

Barbara Hoffmann
Dirigent

Kundenr.: 1879

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 8
Resultatopgørelse 1. juli 2022 til 30. juni 2023	side 9
Balance pr. 30. juni 2023	side 10 - 11
Noter	side 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wintherhof ApS
Torvet 19 L th
4600 Køge

CVR-nr.: 29 24 12 52
Stiftet: 3. januar 2006
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Barbara Hoffmann
June Winther Henriksen

Revisor

SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Stensbjergvej 11, 2. sal
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023 for Wintherhof ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 14. november 2023

Direktion:

Barbara Hoffmann

June Winther Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Wintherhof ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wintherhof ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 til 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 14. november 2023
SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19 53 68 90

Per Riis
mne1167
Master i Skat
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af drift af frisørsalon.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wintherhof ApS for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer, leje af driftsmidler, underentreprenører og andre variable udgifter

Omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Øvrige værdipapirer, finansielle anlægsaktiver og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 a'contoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

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

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

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

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	1.113.889	1.094.678	
Personaleomkostninger	<u>-1.057.983</u>	<u>-1.057.699</u>	1
Driftsresultat	55.906	36.979	
Finansielle omkostninger	<u>-12.262</u>	<u>-6.094</u>	
Resultat før skat	43.644	30.885	
Skat af årets resultat	<u>-10.109</u>	<u>-6.800</u>	2
Årets resultat	<u>33.535</u>	<u>24.085</u>	
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0	
Overført til næste år	<u>-66.465</u>	<u>24.085</u>	
I alt	<u>33.535</u>	<u>24.085</u>	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita	31.900	31.900	
I alt	<u>31.900</u>	<u>31.900</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>31.900</u>	<u>31.900</u>	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000	
I alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender	0	113.843	
Tilgodehavende selskabsskat	1.182	0	
I alt	<u>1.182</u>	<u>113.843</u>	
Likvide beholdninger	<u>544.180</u>	<u>438.547</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>595.362</u>	<u>602.390</u>	
Aktiver i alt	<u><u>627.262</u></u>	<u><u>634.290</u></u>	

Balance pr. 30. juni

Passiver

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	125.000	
Overført resultat	126.457	192.922	
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>0</u>	
Egenkapital i alt	<u>351.457</u>	<u>317.922</u>	
Langfristede gældsforpligtelser			
Skyldig selskabsskat	<u>6.121</u>	<u>2.818</u>	
I alt	<u>6.121</u>	<u>2.818</u>	3
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.509	46.949	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	0	5.648	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	211.175	249.285	
Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>11.668</u>	
I alt	<u>269.684</u>	<u>313.550</u>	
Gældsforpligtelser i alt	<u>275.805</u>	<u>316.368</u>	
Passiver i alt	<u>627.262</u>	<u>634.290</u>	
Særlige poster			4

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 2.		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	870.928	869.328
Pensioner	153.696	153.696
Andre omkostninger til social sikring	33.359	34.675
	<u>1.057.983</u>	<u>1.057.699</u>
I alt		
Note 2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	10.121	6.818
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-12	-18
	<u>10.109</u>	<u>6.800</u>
I alt		

Note 3 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0,- til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Note 4 Særlige poster

Virksomheden har tilbagebetalt kompensation i forbindelse med COVID-19. Beløbet udgør kr. 16.452 i tilbagebetalt kompensation og fremgår under andre driftsindtægter.