

## **Felix Wolff Holding ApS**

**Industrivænget 38  
3400 Hillerød**

**CVR-nr. 32 31 22 84**

**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

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Koncernoversigt	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
<b>Koncern- og årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	17
Anvendt regnskabspraksis	19
Noter	19

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Felix Wolff Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 11. september 2023

### **Direktion**

Felix Wolff  
direktør

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### ***Til kapitalejeren i Felix Wolff Holding ApS***

#### **Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Felix Wolff Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet**

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- 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 koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Frederiksberg, den 11. september 2023

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

Bjarne Albrechtsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne12177

## **Selskabsoplysninger**

Felix Wolff Holding ApS  
Industrivænget 38  
3400 Hillerød

CVR-nr. 32 31 22 84

Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 16. juni 2014

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: Hillerød

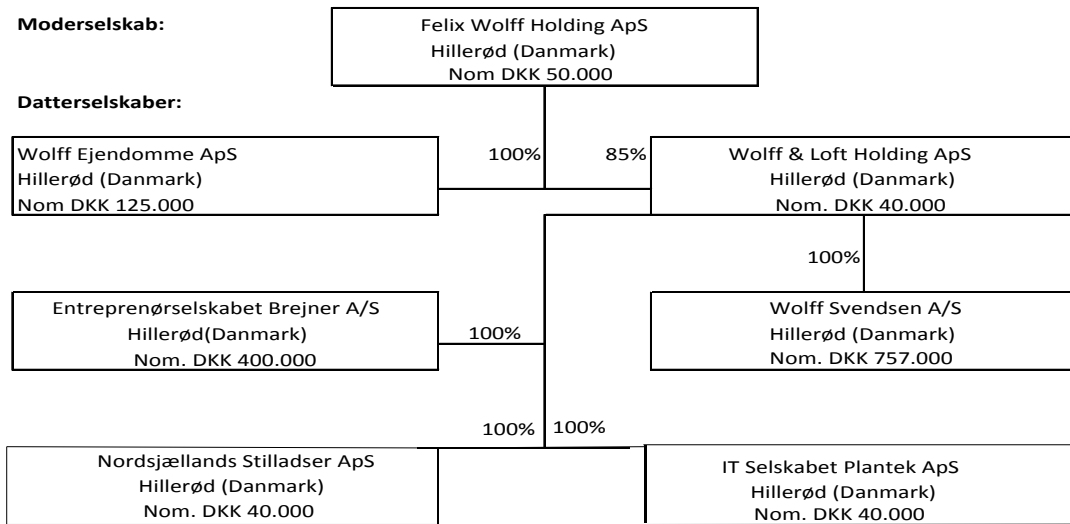
### **Direktion**

Felix Wolff, direktør

### **Revision**

Revisionsfirmaet Albrechtsen  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Lindevangs Allé 4  
2000 Frederiksberg

## Koncernoversigt





## Hoved- og nøgletal

Set over en 4-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<b>Koncern</b>			
	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>				
<b>Resultat</b>				
Bruttofortjeneste	44.032	38.838	36.305	33.259
Resultat af primær drift	6.524	1.176	7.436	6.658
Resultat før finansielle poster	3.483	-1.919	6.367	6.199
Resultat af finansielle poster	-950	-694	-298	-208
Årets resultat	2.091	-2.313	4.683	4.615
<b>Balance</b>				
Balancesum	68.626	55.914	58.849	45.134
Investering i materielle anlægsaktiver	2.270	3.812	10.545	1.211
Egenkapital	14.340	12.507	12.686	6.964
Antal medarbejdere	77	81	69	63
<b>Nøgletal</b>				
Afkastningsgrad	5,6%	-3,3%	12,2%	15,7%
Soliditetsgrad	20,9%	22,4%	21,6%	15,4%
Forrentning af egenkapital	15,6%	-18,4%	47,7%	92,7%

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

## Ledelsesberetning

### Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed samt at foretage øvrige investeringer.

Koncernens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive entreprisvirksomhed herunder tømrer- og snedkervirksomhed samt drift og udleje af ejendomme.

### Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 2.090.761, og koncernens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 14.340.371.

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2022/23 er det konstateret, at årsrapporten for 2021/22 har indeholdt væsentlig fejlinformation. Fejlen relaterer sig til indregning af goodwill vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder. For nærmere beskrivelse henvises der til afsnit om anvendt regnskabspraksis.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen for koncernen 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 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.

#### *Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling*

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

## Ledelsesberetning

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

Koncernen har en begrænset påvirkning på det eksterne miljø. Koncernen 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 koncernen mere klimavenligt herunder meruddannelse, mindre brug af papir i dagligdagen.

### **Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning**

I den senest aflagte årsrapport beskrev ledelsen, at denne forventede et positivt resultat, der var højere end foregående års resultat, hvilket koncernen har haft. Ledelsen finder årets positive resultat tilfredsstillende ud fra de meromkostninger herunder personaleinvesteringer, der er foretaget samt et marked, hvor der har været pristigninger på indkøb af varer o.l.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022/23 kr.	2021/22 kr.	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>44.032.196</b>	<b>38.838.203</b>	<b>184.128</b>	<b>-20.500</b>
Personaleomkostninger	2	-37.507.788	-37.661.948	0	0
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>6.524.408</b>	<b>1.176.255</b>	<b>184.128</b>	<b>-20.500</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-3.080.063	-3.099.098	0	0
Andre driftsomkostninger		38.700	4.332	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.483.045</b>	<b>-1.918.511</b>	<b>184.128</b>	<b>-20.500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	2.297.348	-634.217
Finansielle indtægter	3	38.838	35.272	23.068	13
Finansielle omkostninger	4	-988.339	-728.976	-7.678	-3.290
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.533.544</b>	<b>-2.612.215</b>	<b>2.496.866</b>	<b>-657.994</b>
Skat af årets resultat	5	-442.783	299.586	7.780	0
<b>Årets resultat</b>		<b>2.090.761</b>	<b>-2.312.629</b>	<b>2.504.646</b>	<b>-657.994</b>
Resultatdisponering	6				

## Balance 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022/23 kr.	2021/22 kr.	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Aktiver</b>					
Færdiggjorte udviklingsprojekter		328.320	0	0	0
Goodwill		1.265.873	1.888.388	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b>1.594.193</b>	<b>1.888.388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger	8	7.495.845	7.534.772	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	8	4.506.942	5.018.922	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	7.153.106	7.271.525	0	0
Indretning af lejede lokaler	8	978.061	586.001	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>20.133.954</b>	<b>20.411.220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	12.301.806	9.437.508
Deposita	10	309.990	57.000	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>309.990</b>	<b>57.000</b>	<b>12.301.806</b>	<b>9.437.508</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>22.038.137</b>	<b>22.356.608</b>	<b>12.301.806</b>	<b>9.437.508</b>
Råvarer og hjælpematerialer		99.000	99.000	0	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>99.000</b>	<b>99.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance 30. juni (fortsat)**

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022/23 kr.	2021/22 kr.	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Aktiver</b>					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.145.558	20.916.494	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	24.261.799	10.882.629	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	390.018	1.133.900
Andre tilgodehavender		180.490	6.087	0	0
Selskabsskat		74.000	0	74.000	6.611
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	1.038.576	0
Periodeafgrænsningsposter	12	1.128.670	859.365	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>45.790.517</b>	<b>32.664.575</b>	<b>1.502.594</b>	<b>1.140.511</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>698.796</b>	<b>794.046</b>	<b>29.252</b>	<b>153.973</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>46.588.313</b>	<b>33.557.621</b>	<b>1.531.846</b>	<b>1.294.484</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>68.626.450</b>	<b>55.914.229</b>	<b>13.833.652</b>	<b>10.731.992</b>

## Balance 30. juni

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022/23 kr.	2021/22 kr.	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Passiver</b>					
Virksomhedskapital		50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	10.455.913	7.591.615
Overført resultat		12.446.748	11.340.587	1.990.836	2.607.689
Minoritetsinteresser		1.843.623	1.116.223	0	0
<b>Egenkapital</b>		<b>14.340.371</b>	<b>12.506.810</b>	<b>12.496.749</b>	<b>10.249.304</b>
Hensættelse til udskudt skat	13	2.519.370	2.068.807	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>2.519.370</b>	<b>2.068.807</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Banker		296.605	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		5.395.514	5.531.929	0	0
Leasingforpligtelser		3.396.562	4.316.841	0	0
Selskabsskat		0	150.659	0	0
Anden gæld		2.459.767	2.583.678	0	0
Deposita		82.400	75.300	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	14	<b>11.630.848</b>	<b>12.658.407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance 30. juni (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022/23 kr.	2021/22 kr.	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Passiver</b>					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	1.616.214	2.047.562	0	0
Banker		7.361.733	4.944.416	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.336.588	12.987.991	0	0
Forudfakturering igangværende arbejder	11	7.821.462	2.753.181	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	282.897	65.102
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		102.157	73.586	102.157	73.586
Selskabsskat		490	0	490	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	881.306	0
Anden gæld		8.691.729	5.873.469	70.053	344.000
Periodeafgrænsningsposter		205.488	0	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>40.135.861</b>	<b>28.680.205</b>	<b>1.336.903</b>	<b>482.688</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>51.766.709</b>	<b>41.338.612</b>	<b>1.336.903</b>	<b>482.688</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>68.626.450</b>	<b>55.914.229</b>	<b>13.833.652</b>	<b>10.731.992</b>
Eventualforpligtelser	15				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16				
Nærtstående parter og ejerforhold	17				



## Egenkapitalopgørelse

### Koncern

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ek- straordinært udbytte	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	11.340.587	0	1.116.223	12.506.810
Betalt ordinært udbytte	0	0	-257.200	0	-257.200
Årets resultat	0	1.106.161	257.200	727.400	2.090.761
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>50.000</b>	<b>12.446.748</b>	<b>0</b>	<b>1.843.623</b>	<b>14.340.371</b>

### Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ek- straordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	7.591.615	2.607.688	0	10.249.303
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-257.200	-257.200
Årets resultat	0	2.864.298	-616.852	257.200	2.504.646
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>50.000</b>	<b>10.455.913</b>	<b>1.990.836</b>	<b>0</b>	<b>12.496.749</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	Koncern	
		2022/23 kr.	2021/22 kr.
Årets resultat		2.090.761	-2.312.629
Reguleringer	18	4.386.647	2.860.185
Ændring i driftskapital	19	-3.656.744	197.916
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>2.820.664</b>	<b>745.472</b>
Renteindbetalinger og lignende		38.838	35.271
Renteudbetalinger og lignende		-988.338	-728.976
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>1.871.164</b>	<b>51.767</b>
Betalt selskabsskat		-223.000	-789.842
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>1.648.164</b>	<b>-738.075</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-345.600	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-2.406.303	-3.504.122
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-324.105	-1.233.950
Salg af materielle anlægsaktiver		193.000	0
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	1.233.950
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-2.883.008</b>	<b>-3.504.122</b>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-136.415	-3.695.083
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-1.351.624	762.421
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		-139.684	-496.330
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		350.000	0
Difference egenkapital primo (bør opløses)		0	572.519
Betalt udbytte		0	-156.550
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-1.277.723</b>	<b>-3.013.023</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni (fortsat)

Note	Koncern	
	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-2.512.567</b>	<b>-7.255.220</b>
Likvide beholdninger	794.046	3.104.850
Kassekredit	-4.944.416	0
Likvider 1. juli 2022	-4.150.370	3.104.850
<b>Likvider 30. juni 2023</b>	<b>-6.662.937</b>	<b>-4.150.370</b>
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	698.796	794.046
Kassekredit	-7.361.733	-4.944.416
<b>Likvider 30. juni 2023</b>	<b>-6.662.937</b>	<b>-4.150.370</b>

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Felix Wolff Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

#### *Korrektion af væsentlig fejl*

Det er i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2022/23 konstateret, at årsrapporten for 2021/22 har indeholdt væsentlig fejlinformation. Fejlen relaterer sig til indregning af goodwill vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder, som fejlagtigt er blevet elimineret over egenkapitalen og ikke er blevet præsenteret som koncerngoodwill.

Korrektionen af den væsentlige fejl har medført, at årets resultat for 2021/22 er reduceret med kr. 572.520, balancesummen er forhøjet med kr. 1.717.560, mens egenkapitalen er forhøjet med kr. 1.717.560.

Sammenligningstallene for 2021/22 samt hoved- og nøgletal for 2021/22 er tilpasset i henhold til ovenstående.

#### **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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Felix Wolff Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Felix Wolff Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser eller associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

#### Minoritetsinteresser

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

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### 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.

##### 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.

##### 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. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

##### 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.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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

Modervirksomheden 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.

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

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

Årets skat, 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

##### Immaterielle anlægsaktiver

###### *Goodwill*

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

##### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	50 år	75 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0 %



## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 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.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Felix Wolff Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### 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.

Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien, 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### 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

Felix Wolff Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

## 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.

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

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 nominal værdi.

#### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

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

#### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

#### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

#### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### 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

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	33.290.899	33.373.036	0	0
Pensioner	3.217.306	3.170.506	0	0
Andre omkostninger til social sikring	708.052	787.109	0	0
Andre personaleomkostninger	291.531	331.297	0	0
	<b>37.507.788</b>	<b>37.661.948</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	77	81	0	0
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.				
<b>3 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	23.068	0
Andre finansielle indtægter	38.838	35.272	0	13
	<b>38.838</b>	<b>35.272</b>	<b>23.068</b>	<b>13</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	3.351	0
Andre finansielle omkostninger	988.339	728.976	4.327	3.290
	<b>988.339</b>	<b>728.976</b>	<b>7.678</b>	<b>3.290</b>

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	0	157.270	0	0
Årets udskudte skat	450.563	-456.856	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-7.780	0	-7.780	0
	<b>442.783</b>	<b>-299.586</b>	<b>-7.780</b>	<b>0</b>
<b>6 Resultatdisponering</b>				
<b>Forslag til resultatdisponering</b>				
Ekstraordinært udbytte	257.200	0	257.200	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	2.864.298	5.495.243
Overført resultat	1.106.161	-1.686.836	-616.852	-6.153.237
	1.363.361	-1.686.836	2.504.646	-657.994
Minoritetsinteresser	727.400	-625.793	0	0
	<b>2.090.761</b>	<b>-2.312.629</b>	<b>2.504.646</b>	<b>-657.994</b>

## Noter

### 7 Immaterielle anlægsaktiver

#### Koncern

	Færdiggjorte udviklingspro- jekter	Goodwill
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Kostpris 1. juli 2022	0	3.112.600
Tilgang i årets løb	345.600	0
Kostpris 30. juni 2023	<u>345.600</u>	<u>3.112.600</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	0	1.224.212
Årets afskrivninger	17.280	622.515
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>17.280</u>	<u>1.846.727</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b><u>328.320</u></b>	<b><u>1.265.873</u></b>



## Noter

## 8 Materielle anlægsaktiver

## Koncern

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2022	7.842.260	5.786.136	10.731.727	1.636.432
Tilgang i årets løb	0	0	1.881.749	524.554
Afgang i årets løb	0	0	-541.000	0
Kostpris 30. juni 2023	7.842.260	5.786.136	12.072.476	2.160.986
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	307.488	736.013	3.460.202	1.050.431
Årets afskrivninger	38.927	543.181	1.746.868	132.494
Tilbageførte ned- og afskrivnin- ger på afhændede aktiver	0	0	-287.700	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	346.415	1.279.194	4.919.370	1.182.925
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. ju- ni 2023</b>	<b>7.495.845</b>	<b>4.506.942</b>	<b>7.153.106</b>	<b>978.061</b>
Regnskabsmæssig værdi af lea- sede aktiver	0	690.241	5.454.339	0

## Noter

	<b>Moderselskab</b>	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2022	<u>1.845.893</u>	<u>1.845.893</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.845.893</u>	<u>1.845.893</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	8.158.565	9.359.732
Årets resultat	2.297.348	-1.201.167
Udbytte modtaget	0	-566.950
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	0
Afskrivning på goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>10.455.913</u>	<u>7.591.615</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b><u>12.301.806</u></b>	<b><u>9.437.508</u></b>

**Moderselskab**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Wolff & Loft Holding ApS	Hillerød	85%	12.290.832	2.655.787
Wolff Ejendomme ApS	Hillerød	100%	1.854.598	39.929
			<u>14.145.430</u>	<u>2.695.716</u>

## Noter

### 10 Finansielle anlægsaktiver

#### Koncern

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2022	57.000
Tilgang i årets løb	260.490
Afgang i årets løb	<u>-7.500</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>309.990</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b><u><u>309.990</u></u></b>

	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>11 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Igangværende arbejder, salgspris	101.044.976	105.733.535	0	0
Igangværende arbejder, aconto-faktureret	<u>-84.604.639</u>	<u>-97.604.086</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u><u>16.440.337</u></u></b>	<b><u><u>8.129.449</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	24.261.799	10.882.630	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-7.821.462</u>	<u>-2.753.181</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u><u>16.440.337</u></u></b>	<b><u><u>8.129.449</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>13 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2022	2.068.807	2.525.663	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	450.563	-456.856	0	0
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2023</b>	<b>2.519.370</b>	<b>2.068.807</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**14 Langfristede gældsforpligtelser**

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2022	30. juni 2023	næste år	efter 5 år
Banker	503.670	355.589	58.984	0
Gæld til realkreditinstitutter	5.666.019	5.531.928	136.414	4.701.453
Leasingforpligtelser	5.490.648	4.668.690	1.420.817	0
Selskabsskat	150.659	0	0	0
Anden gæld	2.583.678	2.502.385	0	2.321.917
Deposita	75.300	82.400	0	0
	<b>14.469.974</b>	<b>13.140.992</b>	<b>1.616.215</b>	<b>7.023.370</b>

**15 Eventualforpligtelser**

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

**Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder****Kautions- og garantforpligtelser**

Modervirksomheden har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution for bankgæld i Wolff Svendsen A/S, samt ubegrænset selvskyldnerkaution for bankgæld i Brejner Entreprenørfirma af 1967 A/S.

## Noter

### 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i Wolff Svendsen A/S, t.kr. 7.362, har modervirksomheden givet pant i aktier i Wolff Svendsen A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 11.580.

### 17 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

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.

	<b>Koncern</b>	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>18 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-38.838	-35.272
Finansielle omkostninger	988.339	728.976
Af- og nedskrivninger	2.994.363	3.038.587
Skat af årets resultat	442.783	-299.586
	<u><b>4.386.647</b></u>	<u><b>3.432.705</b></u>
<b>19 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	-13.125.941	3.379.143
Ændring i leverandører mv.	9.469.197	-3.181.226
	<u><b>-3.656.744</b></u>	<u><b>197.917</b></u>