

Wenca ApS

Merkurvej 1E 1. 161, 7400 Herning

Årsrapport for

2023

CVR-nr. 32 35 90 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2024.

Kent Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Wenca ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 23. maj 2024

Direktion

Kent Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Wenca ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wenca ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om 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.

Esbjerg, den 23. maj 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Hardy Josef Müller
Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne24721

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wenca ApS
Merkurvej 1E 1. 161
7400 Herning

CVR-nr.: 32 35 90 86
Stiftet: 11. august 2009
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
14. regnskabsår

Direktion

Kent Jensen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Modervirksomhed

KeJe Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor underholdningsindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 89.282 kr. mod 75.876 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet andre begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wenca ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

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

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Wenca ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.479.591	1.432.818
2 Personaleomkostninger	-1.388.466	-1.314.077
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-5.002</u>
Driftsresultat	91.125	113.739
Andre finansielle indtægter	21.169	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-16.875</u>
Resultat før skat	112.294	96.864
4 Skat af årets resultat	<u>-23.012</u>	<u>-20.988</u>
Årets resultat	<u>89.282</u>	<u>75.876</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>89.282</u>	<u>75.876</u>
Disponeret i alt	<u>89.282</u>	<u>75.876</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	311.608	290.834
6	Deposita	175.000	175.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>486.608</u>	<u>465.834</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>486.608</u>	<u>465.834</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	30.000	30.000
	Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	319.545
	Andre tilgodehavender	48.608	141.121
	Periodeafgrænsningsposter	0	4.641
	Tilgodehavender i alt	<u>48.608</u>	<u>465.307</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.031.763</u>	<u>96.158</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.110.371</u>	<u>591.465</u>
	Aktiver i alt	<u>1.596.979</u>	<u>1.057.299</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
8	Overført resultat	63.163	-26.119
	Egenkapital i alt	<u>563.163</u>	<u>473.881</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.022	56.464
	Gæld til tilknyttede virksomheder	280.455	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	23.012	20.988
	Anden gæld	685.327	505.966
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.033.816</u>	<u>583.418</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.033.816</u>	<u>583.418</u>
	Passiver i alt	<u>1.596.979</u>	<u>1.057.299</u>

- 1 Særlige poster
- 9 Oplysninger om dagsværdi
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter

Noter

1. Særlige poster

Under bruttofortjeneste indgår Covid-19 kompensation med - 52 t.kr. mod 150 t.kr. sidste år.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.164.475	1.119.474
Pensioner	214.146	184.000
Andre omkostninger til social sikring	9.845	10.603
	<u>1.388.466</u>	<u>1.314.077</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>16.875</u>
	<u>0</u>	<u>16.875</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>23.012</u>	<u>20.988</u>
	<u>23.012</u>	<u>20.988</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	299.966	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>299.966</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>299.966</u>	<u>299.966</u>
Nedskrivninger 1. januar 2023	-9.132	0
Årets nedskrivninger	<u>20.774</u>	<u>-9.132</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>11.642</u>	<u>-9.132</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>311.608</u>	<u>290.834</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2023	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2023	-26.119	-101.995
Årets overførte overskud eller underskud	<u>89.282</u>	<u>75.876</u>
	<u>63.163</u>	<u>-26.119</u>
9. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december 2023		<u>311.608</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>20.774</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
11. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået en resultatbaseret huslejekontrakt. Lejemålet kan opsiges med 12 måneders skriftlig varsel til 1. april eller 1. oktober.		

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KeJe Holding ApS, CVR-nr. 40587691, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.