

  
**WILNER ApS**

Farverland 4, 2600 Glostrup

**CVR-nr. 35 25 31 14**


**Årsrapport for perioden**

**1. januar til 31. december 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024

---

Peter Wilner Hansen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

## Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for WILNER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 27. juni 2024

### Direktion

Peter Wilner Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i WILNER ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for WILNER ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

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

København, den 27. juni 2024

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Michael Brink Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne23256

## Selskabsoplysninger

Selskabet	WILNER ApS Farverland 4 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 35 25 31 14
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 3. juni 2013
	Hjemsted: Glostrup
Direktion	Peter Wilner Hansen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med facility management, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 314.792, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.311.722.

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

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.644.840</b>	<b>3.043.284</b>
Personaleomkostninger	1	-2.224.939	-2.977.721
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>419.901</b>	<b>65.563</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-4.537	-4.537
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>415.364</b>	<b>61.026</b>
Finansielle omkostninger		-355	-6.234
<b>Resultat før skat</b>		<b>415.009</b>	<b>54.792</b>
Skat af årets resultat	2	-100.217	-14.723
<b>Årets resultat</b>		<b>314.792</b>	<b>40.069</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		61.000	58.900
Overført resultat		253.792	-18.831
		<b>314.792</b>	<b>40.069</b>

## Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	5.360	9.897
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>5.360</b>	<b>9.897</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	50.000	50.000
Deposita		43.450	1.342
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>93.450</b>	<b>51.342</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>98.810</b>	<b>61.239</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		901.929	1.133.273
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		721.794	724.710
Andre tilgodehavender		925.693	859.587
Udskudt skatteaktiv		8.316	10.483
Periodeafgrænsningsposter		53.193	53.193
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.610.925</b>	<b>2.781.246</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>54.064</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.664.989</b>	<b>2.781.246</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.763.799</b>	<b>2.842.485</b>



## Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.170.722	916.930
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
<b>Egenkapital</b>		<b>1.311.722</b>	<b>1.055.830</b>
Anden gæld		467.000	507.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>467.000</b>	<b>507.000</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	68.000	68.000
Banker		0	119.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		586.830	559.891
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.330	44.330
Selskabsskat		67.052	1.702
Skyldigt sambeskatningsbidrag		4.796	0
Anden gæld		254.069	485.791
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>985.077</b>	<b>1.279.655</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.452.077</b>	<b>1.786.655</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.763.799</b>	<b>2.842.485</b>
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	916.930	58.900	1.055.830
Betalt ordinært udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Årets resultat	0	253.792	61.000	314.792
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>1.170.722</b>	<b>61.000</b>	<b>1.311.722</b>

## Noter

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.189.847	3.126.661
Pensioner	127.408	123.500
Andre omkostninger til social sikring	-12.337	58.618
Andre personaleomkostninger	-79.979	-331.058
	<b>2.224.939</b>	<b>2.977.721</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	4	12
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	89.848	13.300
Årets udskudte skat	2.167	3.222
Regulering af skat vedrørende tidligere år	8.202	-1.799
	<b>100.217</b>	<b>14.723</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. januar		81.994
Kostpris 31. december		81.994
Af- og nedskrivninger 1. januar		72.097
Årets afskrivninger		4.537
Af- og nedskrivninger 31. december		76.634
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>5.360</b>

## Noter

	2023 DKK	2022 DKK
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	50.000	50.000
Kostpris 31. december	50.000	50.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Draindane ApS	Glostrup	100%

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar DKK	Gæld 31. december DKK	Afdrag næste år DKK	Restgæld efter 5 år DKK
Anden gæld	575.000	535.000	68.000	0
	<b>575.000</b>	<b>535.000</b>	<b>68.000</b>	<b>0</b>

## 6 Eventualforpligtelser

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

Selskabet har i året indgået huslejeforpligtelser der udgør t.kr 78 pr. 31. december 2023.

Selskabet har i året indgået leasingforpligtelser der udgør t.kr 453 pr. 31. december 2023.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WILNER ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

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

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til hjælpematerialer

Omkostninger til 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

WILNER ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.