

WILNER ApS

Falkevej 18, 2600 Glostrup

CVR-nr. 35 25 31 14

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. juni 2022

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

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 30. juni 2022

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 2021 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 30. juni 2022

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Michael Brink Larsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23256

Selskabsoplysninger

Selskabet	WILNER ApS Falkevej 18 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 35 25 31 14
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	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 2021 udviser et overskud på kr. 370.373, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.130.161.

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	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		4.115.343	3.380.362
Personaleomkostninger	1	-3.531.022	-3.279.295
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		584.321	101.067
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-102.127	-101.303
Resultat før finansielle poster		482.194	-236
Finansielle omkostninger		-7.029	-8.249
Resultat før skat		475.165	-8.485
Skat af årets resultat	2	-104.792	-9.953
Årets resultat		370.373	-18.438
Foreslået udbytte		114.400	113.000
Overført resultat		255.973	-131.438
		370.373	-18.438

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.163	202.290
Materielle anlægsaktiver	3	100.163	202.290
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	50.000	50.000
Deposita		1.342	51.342
Finansielle anlægsaktiver		51.342	101.342
Anlægsaktiver i alt		151.505	303.632
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.077.530	1.268.269
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		741.236	724.367
Andre tilgodehavender		859.587	0
Udskudt skatteaktiv		13.705	3.151
Selskabsskat		0	23.174
Periodeafgrænsningsposter		53.193	96.224
Tilgodehavender		3.745.251	2.115.185
Likvide beholdninger		94.021	603.758
Omsætningsaktiver i alt		3.839.272	2.718.943
Aktiver i alt		3.990.777	3.022.575

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		935.761	679.788
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		1.130.161	872.788
Andre kreditinstitutter		0	169.509
Anden gæld		575.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	575.000	169.509
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	74.320	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.300.489	536.282
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.500	24.000
Selskabsskat		101.433	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		16.526	16.526
Anden gæld		786.348	1.403.470
Kortfristede gældsforpligtelser		2.285.616	1.980.278
Gældsforpligtelser i alt		2.860.616	2.149.787
Passiver i alt		3.990.777	3.022.575

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	679.788	113.000	872.788
Betalt ordinært udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	255.973	114.400	370.373
Egenkapital 31. december	80.000	935.761	114.400	1.130.161

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.670.209	3.572.079
Pensioner	54.750	55.000
Andre omkostninger til social sikring	62.395	31.475
Andre personaleomkostninger	-256.332	-379.259
	3.531.022	3.279.295
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>5</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	115.346	7.352
Årets udskudte skat	-10.554	-6.402
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	9.003
	104.792	9.953
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
Kostpris 1. januar		<u>510.637</u>
Kostpris 31. december		<u>510.637</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		308.347
Årets afskrivninger		<u>102.127</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>410.474</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>100.163</u>

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	50.000	50.000
Kostpris 31. december	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Værdireguleringer 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	50.000	50.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Draindane ApS	Glostrup	100%	-293.245	-2.709

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Andre kreditinstitutter	169.509	74.320	74.320	0
Anden gæld	0	575.000	0	0
	169.509	649.320	74.320	0

Noter

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 indgået leasingaftaler. Den samlede forpligtelse udgør pr. 31. december 2021 t.kr. 585.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld på t.kr. 361, har BMW Financial Services ejendomsforbehold hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 361.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WILNER ApS for 2021 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt 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 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabsskat og udskudt skat

WILNER ApS hæfter som administrationselskab 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.

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.

Gældsforpligtelser

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