

# **MW WILLUMSEN ApS**

Ellegårdsvej 2  
2750 Ballerup

CVR.nr.: 37 23 26 37

## **ÅRSRAPPORT 2021/2022**

Regnskabsperiode: 1/10 2021 - 30/9 2022

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. marts 2023

Niels Christian Skov Egede Olsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2021 - 30/9 2022	9.
Balance pr. 30/9 2022	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

MW WILLUMSEN ApS  
Ellegårdsvej 2  
2750 Ballerup

CVR.nr.: 37 23 26 37

Regnskabsperiode: 1/10 2021 - 30/9 2022

Stiftelsesdato: 15/11 2015

### Direktion

Niels Christian Skov Egede Olsen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for MW WILLUMSEN ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 30. marts 2023

### Direktion

.....  
Niels Christian Skov Egede Olsen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, direkte og indirekte som holdingselskab, at drive handel, håndværk og industri, foretage finansiering og investering samt udøve anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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.

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

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1/10 2021 - 30/9 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>929.399</b>	<b>798.228</b>
1 Personaleomkostninger	<u>-663.099</u>	<u>-624.908</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>266.300</b>	<b>173.320</b>
Andre finansielle omkostninger	<u>-3.296</u>	<u>-1.360</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>263.004</b>	<b>171.960</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-58.410</u>	<u>-39.444</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>204.594</u></b>	<b><u>132.516</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>204.594</u>	<u>132.516</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>204.594</u></b>	<b><u>132.516</u></b>

**Balance pr. 30/9 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	<u>54.735</u>	<u>54.375</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>54.735</u></b>	<b><u>54.375</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>54.735</u></b>	<b><u>54.375</u></b>
Varebeholdninger	<u>287.802</u>	<u>287.802</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>287.802</u></b>	<b><u>287.802</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	433.254	342.804
Andre tilgodehavender	<u>241.485</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>674.739</u></b>	<b><u>342.804</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>366.525</u></b>	<b><u>912.154</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.329.066</u></b>	<b><u>1.542.760</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.383.801</u></b>	<b><u>1.597.135</u></b>

**Balance pr. 30/9 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>117.256</u>	<u>-87.338</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>157.256</u></b>	<b><u>-47.338</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	193.017	374.618
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	948.796	1.007.742
Skyldig selskabsskat	60.980	39.445
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>23.752</u>	<u>222.668</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.226.545</u></b>	<b><u>1.644.473</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.226.545</u></b>	<b><u>1.644.473</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.383.801</u></b>	<b><u>1.597.135</u></b>
<b>3</b> Eventualforpligtelser		
<b>4</b> Nærtstående parter		

## NOTER

<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	651.186	618.417
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>11.913</u>	<u>6.491</u>
	<b><u>663.099</u></b>	<b><u>624.908</u></b>

  

<b>Note 2 - Skat</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	58.410	37.818
Andre skatter	<u>0</u>	<u>1.626</u>
	<b><u>58.410</u></b>	<b><u>39.444</u></b>

### **Note 3 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for NEOCORTEX HOLDING ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### **Note 4 - Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse**

NEOCORTEX HOLDING ApS

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

NEOCORTEX HOLDING ApS, Ellegårdsvej 2, 2750 Ballerup