

# Wintherhus ApS

Ellesletten 5, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 37 32 20 91

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2020

Dirigent:



.....





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Wintherhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 18. juni 2020

Direktion:



Lene Bo Winther  
direktør

Mikael Winther  
adm. direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Wintherhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wintherhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 18. juni 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Merten Klarskov Larsen

statsaut. revisor

mne32736



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Wintherhus ApS
Adresse, postnr., by	Ellesletten 5, 2950 Vedbæk
CVR-nr.	37 32 20 91
Stiftet	17. december 2015
Hjemstedskommune	Rudersdal
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Lene Bo Winther, direktør Mikael Winther, Adm. direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med minigolfbane og iskiosk og hermed forbundet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på 154.093 kr. mod et underskud på 70.403 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på 276.502 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men forventeligt idet årets planlagte aktiviteter ikke har kunnet gennemføres som forventet.

### Begivenheder efter balancedagen

Den aktuelle situation med virus udbruddet COVID-19 har medført en omsætningsnedgang for selskabet. Ledelsen forventer dog at nedgangen er midlertidig, men det vil afhænge af længden og omfanget af virusudbruddet. Der er ikke indtruffet andre begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling efter regnskabsårets udløb.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	338.823	429.257
2	Personaleomkostninger	-347.008	-347.147
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-126.656	-109.226
	Resultat før finansielle poster	-134.841	-27.116
	Finansielle omkostninger	-61.463	-41.395
	Resultat før skat	-196.304	-68.511
	Skat af årets resultat	42.211	-1.892
	Årets resultat	<u>-154.093</u>	<u>-70.403</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-154.093</u>	<u>-70.403</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2019	2018
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
3	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	561.667	571.667
		<u>561.667</u>	<u>571.667</u>
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	471.484	281.045
	Indretning af lejede lokaler	88.796	92.537
		<u>560.280</u>	<u>373.582</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.121.947</u>	<u>945.249</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	83.874	26.279
		<u>83.874</u>	<u>26.279</u>
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	59.632	17.421
	Andre tilgodehavender	93.131	111.275
		<u>152.763</u>	<u>128.696</u>
	Likvide beholdninger	29.834	237.049
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>266.471</u>	<u>392.024</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.388.418</u>	<u>1.337.273</u>





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2019	2018
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
5	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-326.502	-172.409
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-276.502</b>	<b>-122.409</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.027	22.227
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.540.834	1.312.036
	Anden gæld	115.059	125.419
		<b>1.664.920</b>	<b>1.459.682</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.664.920</b>	<b>1.459.682</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.388.418</b>	<b>1.337.273</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-70.624	-20.624
Regulering af egenkapital som korrektion af fejl	0	-31.382	-31.382
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018	50.000	-102.006	-52.006
Overført via resultatdisponering	0	-70.403	-70.403
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-172.409	-122.409
Overført via resultatdisponering	0	-154.093	-154.093
Egenkapital 31. december 2019	50.000	-326.502	-276.502

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wintherhus ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Væsentlige fejl

I regnskabsåret er det konstateret, at der har været en forglemmelse i tidligere år, som påvirker virksomhedens tidligere aflagte årsrapporter. Forglemmelsen har medført, at virksomhedens goodwill og gæld til selskabsdeltagere og ledelse i tidligere regnskabsår er indregnet med forkerte beløb, og årsregnskabet for 2018 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført, at goodwill pr. 31. december 2018 er påvirket negativt med 28.333 kr., gæld til selskabsdeltagere og ledelse er forhøjet med 12.068 kr. og udskudt skatteaktiv er forøget med 9.019 kr. Samlet er balancesummen pr. 31. december 2018 påvirket negativt 19.314 kr. og egenkapitalen negativt med 31.382 kr.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

#### Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Goodwill 10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

## Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Balancen

## Immaterielle anlægsaktiver

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 er på 10 år.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

## Varebeholdninger

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.	2019	2018	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	341.279	341.847	
Andre omkostninger til social sikring	5.729	5.300	
	<b>347.008</b>	<b>347.147</b>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<b>1</b>	<b>1</b>	
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>			
kr.		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2019		600.000	
Kostpris 31. december 2019		600.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		28.333	
Afskrivninger		10.000	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		38.333	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<b>561.667</b>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2019	406.334	115.671	522.005
Tilgange	341.460	1.820	343.280
Afgang	-51.590	0	-51.590
Overført	-7.060	7.060	0
Kostpris 31. december 2019	<b>689.144</b>	<b>124.551</b>	<b>813.695</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	125.289	23.134	148.423
Afskrivninger	105.447	11.209	116.656
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-11.664	0	-11.664
Overført	-1.412	1.412	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<b>217.660</b>	<b>35.755</b>	<b>253.415</b>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<b>471.484</b>	<b>88.796</b>	<b>560.280</b>
<b>5 Anpartskapital</b>			

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. de seneste 4 år.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

##### Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser omfatter huslejekontrakt med i alt 319.024 kr. i uopsigelig huslejekontrakt med en resterende kontraktperiode på 16 måneder.

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.