

Wintherhus ApS

Ellesletten 5, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 37 32 20 91

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2022

Dirigent:

.....
Lene Bo Winther

Indhold

Ledespåtegning	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 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 24. juni 2022
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 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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, som 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 24. juni 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten 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	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion af is og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på 332.629 kr. mod et underskud på 133.873 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på 743.004 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men forventeligt idet aktiviteterne har været reduceret til et minimum.

Selskabet har tabt mere en 50% af selskabskapitalen og er omfattet af Selskabslovens §119. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

Selskabets ejere har tilkendegivet at ville understøtte selskabet i fornødent omfang.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-24.968	334.594
2	Personaleomkostninger	-6.364	-251.371
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-116.675	-171.556
	Resultat før finansielle poster	-148.007	-88.333
	Finansielle omkostninger	-88.327	-82.203
	Resultat før skat	-236.334	-170.536
	Skat af årets resultat	-96.295	36.663
	Årets resultat	-332.629	-133.873
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-332.629	-133.873
		-332.629	-133.873

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	551.667
		0	551.667
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	509.833	613.279
	Indretning af lejede lokaler	71.425	84.657
		581.258	697.936
	Anlægsaktiver i alt	581.258	1.249.603
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	81.257	95.212
		81.257	95.212
	Tilgodehavender		
	Udsudte skatteaktiver	0	96.295
5	Andre tilgodehavender	405.815	97.374
		405.815	193.669
	Likvide beholdninger	717.542	435.004
	Omsætningsaktiver i alt	1.204.614	723.885
	AKTIVER I ALT	1.785.872	1.973.488

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-793.004	-460.375
	Egenkapital i alt	<u>-743.004</u>	<u>-410.375</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	350.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.658	50.396
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.170.218	2.079.627
	Anden gæld	0	253.840
		<u>2.528.876</u>	<u>2.383.863</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.528.876</u>	<u>2.383.863</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.785.872</u>	<u>1.973.488</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Eventualaktiver
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-326.502	-276.502
Overført via resultatdisponering	0	-133.873	-133.873
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-460.375	-410.375
Overført via resultatdisponering	0	-332.629	-332.629
Egenkapital 31. december 2021	50.000	-793.004	-743.004

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wintherhus ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af egenkapitalopgørelse samt anlægsnote for bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af kioskvarer og minigolf aktiviteter, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

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

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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:

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 renteomkostninger 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris 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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. 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 salgpris.

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.

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

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		2021	2020
2 Personaleomkostninger			
Lønninger		2.922	246.786
Andre omkostninger til social sikring		3.442	4.585
		<u>6.364</u>	<u>251.371</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede		<u>0</u>	<u>1</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.			Goodwill
Kostpris 1. januar 2021			600.000
Afgange			<u>-600.000</u>
Kostpris 31. december 2021			<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021			48.333
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver			<u>-48.333</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021			<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021			<u><u>0</u></u>
4 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2021	972.842	132.321	1.105.163
Afgange	<u>-163.275</u>	<u>0</u>	<u>-163.275</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>809.567</u>	<u>132.321</u>	<u>941.888</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	359.563	47.664	407.227
Afskrivninger	103.443	13.232	116.675
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-163.272</u>	<u>0</u>	<u>-163.272</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>299.734</u>	<u>60.896</u>	<u>360.630</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>509.833</u></u>	<u><u>71.425</u></u>	<u><u>581.258</u></u>
5 Andre tilgodehavender			
Tilgodehavende betinget salgssum		350.000	0
Andre tilgodehavender		<u>55.815</u>	<u>97.374</u>
		<u>405.815</u>	<u>97.374</u>

Virksomheden har et tilgodehavende på i alt 350.000 kr., som restsalgssum. Restsalgssummen er deponeret på en spærret og modregningsfri deponeringskonto i Danske Bank. Beløbet frigives såfremt køber kan forlænge lejemålet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 239.931 kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % i alt 52.785 kr. Virksomhedens skattemæssige underskud er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lene Bo Winther

Direktion

På vegne af: Wintherhus ApS

Serienummer: c7a9101e-5010-4a95-a352-eea95699ab3e

IP: 62.243.xxx.xxx

2022-06-24 08:42:15 UTC



Lene Bo Winther

Dirigent

På vegne af: Wintherhus ApS

Serienummer: c7a9101e-5010-4a95-a352-eea95699ab3e

IP: 62.243.xxx.xxx

2022-06-24 08:42:15 UTC



Mikael Winther

Direktion

På vegne af: Wintherhus ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-594121916553

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-06-25 09:50:59 UTC



Morten Klarskov Larsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1274257778488

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-25 09:56:19 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6FNKL-UENVF-YHLE6-WO18H-JV7LK-5X8MF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>