



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

AIRWALLET APS

PAKHUSGÅRDEN 28, 5000 ODENSE C

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. juni 2024

Christian Bonde Mortensen

CVR-NR. 38 39 75 83

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Airwallet ApS Pakhusgården 28 5000 Odense C
	CVR-nr.: 38 39 75 83
	Stiftet: 7. februar 2017
	Kommune: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Nickolai Kjærgaard Isaksen Morten Utiger Voss Christian Bonde Mortensen Michael Sand Thomas Larsen
Direktion	Christian Bonde Mortensen
Pengeinstitut	Danske Bank Albani Torv 2 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Airwallet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. juni 2024

Direktion:

Christian Bonde Mortensen

Bestyrelse:

Nickolai Kjærgaard Isaksen

Morten Utiger Voss

Christian Bonde Mortensen

Michael Sand

Thomas Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Airwallet ApS

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

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 26. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Schweitz Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33723

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2023 realiseret et underskud på 3.074 tkr. før skat, hvilket er som forventet i selskabets opstarts- og skaleringsfase. Som følge af årets negative resultat har selskabet tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.575.457	1.868.026
Personaleomkostninger.....	1	-5.430.019	-2.635.477
DRIFTSRESULTAT		-2.854.562	-767.451
Andre finansielle indtægter.....	2	0	-11.425
Andre finansielle omkostninger.....		-219.815	-131.839
RESULTAT FØR SKAT		-3.074.377	-910.715
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-3.074.377	-910.715
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-3.074.377	-910.715
I ALT		-3.074.377	-910.715

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		3.752	0
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		202.653	12.507
Finansielle anlægsaktiver.....	3	206.405	12.507
ANLÆGSAKTIVER.....		206.405	12.507
Forudbetaling for varer.....		350.000	0
Varebeholdninger.....		350.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.217.067	856.157
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		143.267	0
Andre tilgodehavender.....		49.645	52.132
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	2.000
Periodeafgrænsningsposter.....		21.265	0
Tilgodehavender.....		1.431.244	910.289
Likvide beholdninger.....		2.318.120	1.960.774
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.099.364	2.871.063
AKTIVER.....		4.305.769	2.883.570
PASSIVER			
Anpartskapital.....		45.150	45.150
Overført resultat.....		-2.909.557	164.820
EGENKAPITAL.....		-2.864.407	209.970
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		1.125.453	1.763.859
Feriefond.....		93.069	88.315
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	1.218.522	1.852.174
Kreditinstitutter i øvrigt.....		764.000	382.000
Gæld til pengeinstitutter.....		51	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.133.155	241.866
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		42.000	42.000
Anden gæld.....		419.831	130.353
Periodeafgrænsningsposter.....		3.592.617	25.207
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.951.654	821.426
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.170.176	2.673.600
PASSIVER.....		4.305.769	2.883.570
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	45.150	164.820	209.970
Forslag til resultatdisponering.....		-3.074.377	-3.074.377
Egenkapital 31. december 2023.....	45.150	-2.909.557	-2.864.407

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	14	8	
Løn og gager.....	5.316.789	2.563.869	
Andre omkostninger til social sikring.....	100.011	60.099	
Andre personaleomkostninger.....	13.219	11.509	
	5.430.019	2.635.477	
 Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	-11.425	
	0	-11.425	
 Finansielle anlægsaktiver			3
kr.	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Lejedespositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2023.....	0	12.507	
Tilgang.....	3.752	190.146	
Kostpris 31. december 2023.....	3.752	202.653	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	3.752	202.653	
 Langfristede gældsforpligtelser			4
kr.	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
			31/12 2022 gæld i alt
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	1.889.453	764.000	0
Feriefond.....	93.069	0	93.069
	1.982.522	764.000	93.069
			2.234.174
 Eventualposter mv. Eventualaktiver			5
Grundet usikkerhed om anvendelsestidspunktet har selskabet ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 420 tkr.			
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
Til sikkerhed for anden gæld på 1.889 t.kr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver: Goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varelager, driftsmidler og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.217 tkr.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Airwallet ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder modtagne tilskud.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Forskellen mellem anskaffelsessummen og bogførte værdier føres direkte på egenkapitalen.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Genindvindingsværdi er 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.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.