

D.W. ApS
(omdannet fra D.W. IVS)
Oehlenschlägersgade 3, 4., 1663 København V

CVR-nr. 39 02 17 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2022.

Marc Cedenius
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for D.W. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 15. november 2022

Direktion

Marc Cedenius

Bestyrelse

Theis Reenberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i D.W. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D.W. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

København, den 15. november 2022

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov

Statsautoriseret revisor
mne29456

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | D.W. ApS Oehlenschlägersgade 3, 4. 1663 København V |
| | CVR-nr.: 39 02 17 65 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Theis Reenberg |
| Direktion | Marc Cedenius |
| Revisor | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består dyrkning af medicinsk cannabis.

Selskabets kapitalforhold

Som følge af at selskabet ikke rettidigt har indsendt selskabets årsrapport, er selskabet kommet under tvangsopløsning.

Selskabets kapitalforhold er efter regnskabsårets udløb væsentligt forbedret, idet selskabets kapitalejere har gældseftergivet deres fulde tilgodehavende ved selskabet. Afledt af den foretagne gældseftergivelse og indsendelse af selskabets manglende årsrapport forventer selskabets ledelse, at selskabets kan betragtes som værende en going concern, idet selskabets kapitalejere samtidig forventer at tilføre selskabets den fornødne likviditet i takt med selskabets kapitalbehov og opbygning af selskabets produktionsanlæg.

Korrektion af fundamentale fejl

Selskabets regnskabsprincipper er uændret, men de tidligere regnskabsaflæggelser har omfattet flere fundamentale fejl vedrørende såvel udgiftsførelse og samtidig aktivering af udviklingsomkostninger kom-bineret med fejl i overskudsfordelingen. De fundamentale fejl er rettet i årsregnskabet og sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed, således at selskabets resultat i regnskabsåret 2020 er ændret med kr. -15.276, og selskabets egenkapital og balancesum pr. 31. december 2020 er ændret med henholdsvis kr. -523.156 og kr. -561.211.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -204.514 | -221.673 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -595 | -1.603 |
| Resultat før skat | -205.109 | -223.276 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -205.109 | -223.276 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -205.109 | -223.276 |
| Disponeret i alt | -205.109 | -223.276 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 204.682 | 182.712 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>204.682</u> | <u>182.712</u> |
| 4 Deposita | 14.670 | 14.670 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>14.670</u> | <u>14.670</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>219.352</u> | <u>197.382</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 20.831 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>20.831</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | 95.597 | 36.407 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>116.428</u> | <u>36.407</u> |
| Aktiver i alt | <u>335.780</u> | <u>233.789</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|-----------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 20.000 |
| Overført resultat | -728.265 | -523.156 |
| Egenkapital i alt | -688.265 | -503.156 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 50.000 | 0 |
| Anden gæld | 974.045 | 736.945 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.024.045 | 736.945 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.024.045 | 736.945 |
| | | |
| Passiver i alt | 335.780 | 233.789 |

1 Selskabets kapitalforhold

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 20.000 | -299.880 | -279.880 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -223.276 | -223.276 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 20.000 | -523.156 | -503.156 |
| Kontant kapitaludvidelse | 20.000 | 0 | 20.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -205.109 | -205.109 |
| | 40.000 | -728.265 | -688.265 |

Noter

1. Selskabets kapitalforhold

Selskabets kapitalforhold er efter regnskabsårets udløb væsentligt forbedret, idet selskabets kapitalejere har gældseftergivet deres fulde tilgodehavende ved selskabet. Afledt af den foretagne gældseftergivelse og indsendelse af selskabets manglende årsrapport forventer selskabets ledelse, at selskabets kan betragtes som værende en going concern, idet selskabets kapitalejere samtidig forventer at tilføre selskabets den fornødne likviditet i takt med selskabets kapitalbehov og opbygning af selskabets produktionsanlæg.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 595 | 1.603 |
| | <u>595</u> | <u>1.603</u> |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 182.712 | 164.597 |
| Tilgang i årets løb | 21.970 | 18.115 |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>204.682</u> | <u>182.712</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>204.682</u> | <u>182.712</u> |
| | | |
| 4. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 14.670 | 14.670 |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>14.670</u> | <u>14.670</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>14.670</u> | <u>14.670</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D.W. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets regnskabsprincipper er uændret, men de tidligere regnskabsaflæggelser har omfattet flere fundamentale fejl vedrørende såvel udgiftsførelse og samtidig aktivering af udviklingsomkostninger kombineret med fejl i overskudsfordelingen. De fundamentale fejl er rettet i årsregnskabet og sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed, således at selskabets resultat i regnskabsåret 2020 er ændret med kr. -15.276, og selskabets egenkapital og balancesum pr. 31. december 2020 er ændret med henholdsvis kr. -523.156 og kr. -561.211.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|------------------------------|----------|
| | Brugstid |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender, hvorpå 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 selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. 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 diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.