

WIN Advice ApS

Margretheholmsvej 22, 3. tv., 1432 København K

CVR-nr. 39 08 43 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2024.

Martin Schjønning Winkel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for WIN Advice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 13. juni 2024

Direktion

Martin Schjønning Winkel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i WIN Advice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WIN Advice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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 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.

Allerød, den 13. juni 2024

Piaster Revisorerne

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 16 00 37

Kaspar Hartmann-Petersen

statsautoriseret revisor
mne45833

Selskabsoplysninger

Selskabet

WIN Advice ApS
Margretheholmsvej 22, 3. tv.
1432 København K

CVR-nr.: 39 08 43 76
Stiftet: 14. november 2017
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Martin Schjønning Winkel

Revisor

Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engholm Parkvej 8
3450 Allerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået af at udøve konsulentvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Det er forventningen at selskabets tilgodehavende fra salget af unoterede kapitalandele på 8,5 mio. kr. inkl. rente vil blive indfriet ved købers videre drift af de solgte kapitalandele. Det er vores forventning, at dette vil ske i et omfang, der sikrer, at WIN Advice ApS' tilgodehavende indfries til fuld værdi. Værdiansættelsen er afhængig af fremtidige begivenheder, der er udenfor selskabets kontrol, hvorfor dette er behæftet med almindelig regnskabsmæssig usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har i indeværende regnskabsår nedskrevet sit tilgodehavende, som er opstået ved salg af alle sine anparter i en kapitalinteresse, med t.kr. 4.162. Nedskrivningen er indregnet i regnskabsposten, nedskrivning af finansielle aktiver.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets udløb modtaget 2,2 mio. kr., som er relateret til indregnet tilgodehavende på 8,5 mio. kr. ved salg af unoterede kapitalandele.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------|-----------------|
| Bruttotab | -9.434 | 45.643 |
| 3 Personaleomkostninger | -85.409 | -183.827 |
| Driftsresultat | -94.843 | -138.184 |
| Andre finansielle indtægter | 352.489 | 441.251 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -4.162.251 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -32 | -1.153 |
| Resultat før skat | -3.904.637 | 301.914 |
| 4 Skat af årets resultat | 41.002 | 0 |
| Årets resultat | -3.863.635 | 301.914 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.100.000 | 2.500.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -5.963.635 | -2.198.086 |
| Disponeret i alt | -3.863.635 | 301.914 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 12.188 | 7.219 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 30.000 | 0 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 41.002 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 8.469.995 | 15.086.021 |
| Tilgodehavender i alt | <u>8.553.185</u> | <u>15.093.240</u> |
| Likvide beholdninger | <u>11.991</u> | <u>46.696</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>8.565.176</u> | <u>15.139.936</u> |
| Aktiver i alt | <u>8.565.176</u> | <u>15.139.936</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|------------------|-------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 6.100.888 | 12.064.523 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.100.000 | 2.500.000 |
| Egenkapital i alt | 8.240.888 | 14.604.523 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 18.000 | 18.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 37.435 | 37.746 |
| Anden gæld | 268.853 | 479.667 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 324.288 | 535.413 |
| Gældsforpligtelser i alt | 324.288 | 535.413 |
| | | |
| Passiver i alt | 8.565.176 | 15.139.936 |
| | | |
| 1 Usikkerhed ved indregning eller måling | | |
| 2 Særlige poster | | |
| 5 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 40.000 | 14.262.609 | 0 | 14.302.609 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -2.198.086 | 2.500.000 | 301.914 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | 12.064.523 | 2.500.000 | 14.604.523 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -2.500.000 | -2.500.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -5.963.635 | 2.100.000 | -3.863.635 |
| | 40.000 | 6.100.888 | 2.100.000 | 8.240.888 |

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Det er forventningen at selskabets tilgodehavende fra salget af unoterede kapitalandele på 8,5 mio. kr. inkl. rente vil blive indfriet ved købers videre drift af de solgte kapitalandele. Det er vores forventning, at dette vil ske i et omfang, der sikrer, at WIN Advice ApS' tilgodehavende indfries til fuld værdi. Værdiansættelsen er afhængig af fremtidige begivenheder, der er udenfor selskabets kontrol, hvorfor dette er behæftet med almindelig regnskabsmæssig usikkerhed ved indregning og måling.

2. Særlige poster

Selskabet har i indeværende regnskabsår nedskrevet sit tilgodehavende, som er opstået ved salg af alle sine anparter i en kapitalinteresse, med t.kr. 4.162. Nedskrivningen er indregnet i regnskabsposten, nedskrivning af finansielle aktiver.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 20.500 | 169.437 |
| Pensioner | 65.000 | 14.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>-91</u> | <u>390</u> |
| | <u>85.409</u> | <u>183.827</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | <u>-41.002</u> | <u>0</u> |
| | <u>-41.002</u> | <u>0</u> |

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med WIN Invest ApS, CVR-nr. 42 40 26 05, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WIN Advice 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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.”

Martin Schjønning Winkel

Direktør

Serienummer: 71c84832-8c02-4fba-8af5-e5fb82b0e780

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-06-17 19:09:27 UTC



Martin Schjønning Winkel

Dirigent

Serienummer: 71c84832-8c02-4fba-8af5-e5fb82b0e780

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-06-17 19:09:27 UTC



Kaspar Hartmann-Petersen

PIASTER REVISORERNE, STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 25160037

Revisor

Serienummer: 67205e4d-c2f9-4152-a607-703058555824

IP: 62.242.xxx.xxx

2024-06-18 04:49:26 UTC



Penneo dokumentnøgle: STNB6-XGB1A-U51Z2-V6FP7-Y35MF-UXWEO

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 tidsstempelt 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/validator**