

Waisi ApS

**Astridvej 70
2770 Kastrup**

CVR-nr. 40 28 17 62

Årsrapport for 2023

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. juni 2024

Mohammad Romal Waisi
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Waisi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 5. juni 2024

Direktion

Mohammad Romal Waisi
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Waisi ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 5. juni 2024

Danica
Danica Godkendt Revisionsfirma ApS
CVR-nr. 37 60 36 86

Erkan Basoda
Godkendt Revisor
mne35855

Selskabsoplysninger

Selskabet

Waisi ApS
Astridvej 70
2770 Kastrup

CVR-nr.: 40 28 17 62

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 14. februar 2019

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Tårnby

Direktion

Mohammad Romal Waisi, direktør

Revisor

Danica
Danica Godkendt Revisionsfirma ApS
Egegårdsvej 20
5260 Odense

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive lokaleudlejningsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 646.624, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 381.333.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Waisi ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | | |
|---|--------|-----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år | 0 % |
|---|--------|-----|

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspri- sen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Vær- dien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet ud- vikling i salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 samt 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 nettorealisationstværdi.

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 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 nettorealisationstværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.790.673 | 1.331.659 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-867.861</u> | <u>-628.989</u> |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-89.909</u> | <u>-74.934</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 832.903 | 627.736 |
| Finansielle indtægter | | 7 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-1.544</u> | <u>-13.276</u> |
| Resultat før skat | | 831.366 | 614.460 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-184.742</u> | <u>-138.432</u> |
| Årets resultat | | <u>646.624</u> | <u>476.028</u> |
| Overført resultat | | <u>646.624</u> | <u>476.028</u> |
| | | <u>646.624</u> | <u>476.028</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 70.000 | 140.000 |
| Indretning af lejede lokaler | 4 | 581.235 | 9.868 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>651.235</u> | <u>149.868</u> |
| Deposita | | 907.700 | 320.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>907.700</u> | <u>320.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.558.935</u> | <u>469.868</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 90.333 | 54.541 |
| Varebeholdninger | | <u>90.333</u> | <u>54.541</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 46.875 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 737.014 | 530.666 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 54.080 |
| Selskabsskat | | 0 | 2.000 |
| Tilgodehavender | | <u>783.889</u> | <u>586.746</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>18.591</u> | <u>56.305</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>892.813</u> | <u>697.592</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>2.451.748</u></u> | <u><u>1.167.460</u></u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 331.333 | -315.291 |
| Egenkapital | 5 | <u>381.333</u> | <u>-265.291</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 19.716 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>19.716</u> | <u>0</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 542.503 | 465.489 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 487.605 | 74.725 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 664.269 | 485.127 |
| Selskabsskat | | 110.946 | 0 |
| Anden gæld | | 245.376 | 407.410 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.050.699</u> | <u>1.432.751</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.050.699</u> | <u>1.432.751</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.451.748</u> | <u>1.167.460</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 837.834 | 607.523 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.020 | 12.990 |
| Andre personaleomkostninger | <u>14.007</u> | <u>8.476</u> |
| | <u>867.861</u> | <u>628.989</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>3</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1.544</u> | <u>13.276</u> |
| | <u>1.544</u> | <u>13.276</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 110.946 | 0 |
| Årets udskudte skat | <u>73.796</u> | <u>138.432</u> |
| | <u>184.742</u> | <u>138.432</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2023 | 210.000 | 9.868 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>591.276</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>210.000</u> | <u>601.144</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | 70.000 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>70.000</u> | <u>19.909</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>140.000</u> | <u>19.909</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>70.000</u> | <u>581.235</u> |

Noter

5 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført re- sultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | -315.291 | -265.291 |
| Årets resultat | 0 | 646.624 | 646.624 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 50.000 | 331.333 | 381.333 |

6 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.