

  
**Warrer-Schmitz ApS**

Nordre Havnekaj 35, 5300 Kerteminde


**CVR-nr. 40 39 11 42**

**Årsrapport for 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2024

---

Peter Jesper Schmitz  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

## Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Warrer-Schmitz 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Kerteminde, den 20. juni 2024

### Direktion

Jonas Warrer  
direktør

Peter Jesper Schmitz  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Warrer-Schmitz ApS*

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

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 20. juni 2024

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen  
statsautoriseret revisor  
mne36180

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Warrer-Schmitz ApS Nordre Havnekaj 35 5300 Kerteminde CVR-nr.: 40 39 11 42 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Kerteminde
Direktion	Jonas Warrer, direktør Peter Jesper Schmitz, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og andre værdipapirer, investering og finansiering og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 37.148, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 110.266.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 TDKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.625</b>	<b>-6</b>
Finansielle indtægter		29	0
Finansielle omkostninger	2	-31.552	-29
<b>Resultat før skat</b>		<b>-37.148</b>	<b>-35</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-37.148</b>	<b>-35</b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-37.148	-35
		<b>-37.148</b>	<b>-35</b>

## Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 TDKK
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	971.002	971
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>971.002</b>	<b>971</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>971.002</b>	<b>971</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>7.420</b>	<b>13</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>7.420</b>	<b>13</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>978.422</b>	<b>984</b>



## Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	TDKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-160.266	-123
<b>Egenkapital</b>		<b>-110.266</b>	<b>-73</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.083.288	1.052
Anden gæld		5.400	5
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.088.688</b>	<b>1.057</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.088.688</b>	<b>1.057</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>978.422</b>	<b>984</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Usikkerhed ved indregning og måling	5		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-123.118	-73.118
Årets resultat	0	-37.148	-37.148
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-160.266</b>	<b>-110.266</b>

## Noter

	2023 DKK	2022 TDKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	31.552	29
	<b>31.552</b>	<b>29</b>
<b>3 Finansielle anlægsaktiver</b>		
		Andre værdipa- piner og kapital- andele DKK
Kostpris 1. januar		971.002
Kostpris 31. december		971.002
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>971.002</b>
<b>4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)</b>		
Selskabets anpartshavere har overfor selskabet tilkendegivet at stille den fornødne kapital til rådighed for selskabet, herunder ikke at kræve indfrielse af mellemværende før likviditeten tillader det.		
<b>5 Usikkerhed ved indregning og måling</b>		
Selskabet har indregnet andre kapitalandele til kostpris. Kapitalandelens regnskabsmæssige indre værdi er lavere end det indregnede beløb. Ledelsen vurderer at kapitalandelens dagsværdi overstiger kostprisen.		

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Warrer-Schmitz 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

### Bruttotab

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

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## 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, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

### Balancen

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

#### Gældsforpligtelser

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