

*Wilki Service ApS  
Thorkildsgade 26  
5000 Odense C*

*CVR-nummer: 40 51 76 26*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2021 - 30. september 2022*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2023

\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	7
Ledelsesberetning .....	8
<b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	9
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Wilki Service 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 15. april 2023

**Direktion**

Tina Wilki

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Til kapitalejerne i Wilki Service ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wilki Service ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Der foreligger dog regnskabsmateriale pr. 31. marts 2023, der udviser et positivt resultat, hvorfor vores konklusion ikke er modificeret vedrørende dette forhold.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. I foregående år havde selskabet i overensstemmelse med lovgivningen ingen generalforsamlingsvalgt revisor. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor revideret som følge heraf.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen**

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag ved kapitalejerlån korrekt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

**Fremhævelse af forhold vedrørende selskabslovgivning eller tilsvarende lovgivning**

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.  
Lånet er ikke indfriet.

Odense C, den 15. april 2023

**Schmidt REVISION ApS**

CVR-nr.: 29529507

Charlotte Schmidt  
Registreret Revisor  
FSR - Danske Revisorer  
mne12365

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Wilki Service ApS Thorkildsgade 26 5000 Odense C
	CVR-nr.: 40 51 76 26 Kommune: Odense Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Tina Wilki
<b>Revisor</b>	Schmidt REVISION ApS Lumbyvej 11, Indgang A, st.tv. 5000 Odense C CVR: 29529507
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabets formål er at drive malervirksomhed med handel, håndværk og andet hermed forbundet.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er malervirksomhed med handel, håndværk og andet hermed forbundet.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.  
Der henvises til note 1 i regnskabet.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Wilki Service ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	kr. 4.700

**Varebeholdninger**

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

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

	2021/22	2020/21
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>550.059</b>	<b>664.304</b>
2 Personaleomkostninger.....	692.125-	526.004-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	19.098-	11.106-
Nedskrivninger omsætningsaktiver .....	119.595-	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>280.759-</b>	<b>127.194</b>
Andre finansielle indtægter.....	8.482	17.973
Andre finansielle omkostninger.....	14.935-	11.646-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>287.212-</b>	<b>133.521</b>
Skat af årets resultat.....	24.475	30.921-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>262.737-</b>	<b>102.600</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	262.737-	102.600
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>262.737-</b>	<b>102.600</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

## AKTIVER

	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	12.048	31.147
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>12.048</b>	<b>31.147</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>12.048</b>	<b>31.147</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	7.000	7.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	97.763	61.081
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	215.114
Periodeafgrænsningsposter .....	18.274	5.107
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>116.037</b>	<b>281.302</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>9.543</b>	<b>83.861</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>132.580</b>	<b>372.163</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>144.628</b>	<b>403.310</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

## PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	40.000	40.000
Overført resultat.....	158.192-	104.545
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>118.192-</b>	<b>144.545</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	0	24.475
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>0</b>	<b>24.475</b>
Selskabsskat.....	0	8.954
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>8.954</b>
Kreditinstitutter.....	0	43
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	47.532	57.982
Selskabsskat.....	9.339	0
Anden gæld.....	202.690	97.311
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3.259	70.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>262.820</b>	<b>225.336</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>262.820</b>	<b>234.290</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>144.628</b>	<b>403.310</b>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## NOTER

	2021/22	2020/21
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har negativ egenkapital. Årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift, idet der foreligger regnskabsmateriale pr. 31. marts 2023, der udviser et positivt driftsresultat.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	2	1
Lønninger.....	662.096	498.706
Andre omkostninger til social sikring.....	30.029	27.298
	<u>692.125</u>	<u>526.004</u>
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<u><b>692.125</b></u>	<u><b>526.004</b></u>
	2022	2021
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	119.595	215.114
Nedskrivning tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	119.595-	0
	<u>0</u>	<u>215.114</u>
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>215.114</b></u>

Tilgodehavender hos ledelsen udgør kr. 119.595. Der er i årets løb, den 23. marts 2022, udloddet kr. 110.000 som løn.

Tilgodehavendet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, på nuværende tidspunkt svarende til 9,65% frem til 31. december 2021, herefter svarende til 9,55% i perioden frem til 30. september 2022.

NOTER

2022

2021

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk med hovedaktionæren for ikke afholdte danske kildeskatter på løn, der på balancedagen udgør ca. kr. 52.000.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Tina Wilki

Wilki Service ApS CVR: 40517626

### Direktør

På vegne af: Wilki Service ApS

Serienummer: c7ff5339-1891-4eb0-a5a7-d772a5462068

IP: 83.92.xxx.xxx

2023-04-15 16:03:14 UTC



## Charlotte Schmidt

Registreret revisor

Serienummer: CVR:29529507-RID:1201086456028

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-04-15 16:48:21 UTC



## Tina Wilki

### Dirigent

På vegne af: Wilki Service ApS

Serienummer: 6f04cd01-6866-4ecd-9b4a-ba253bacde8a

IP: 83.92.xxx.xxx

2023-04-18 08:18:22 UTC



Penneo dokumentnøgle: QMS06-E05HB-X0DKY-YH08F-UNQAF-4TLMM

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>