

# WARI ApS

Læssøesgade 1A, 2200 København N

CVR-nr. 42 98 51 20

## Årsrapport for tiden 18/1 2022 - 30/6 2023

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 6/11 2023

---

Dirigent  
Marchel Wallace Pedersen

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed samt al anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Da det er selskabets første regnskabsår, er der ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2022/23.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 18/1 2022 - 30/6 2023 for WARI ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 6. november 2023

**Direktion**

Marchel Wallace Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i WARI ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for WARI ApS for regnskabsåret 2022/23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 revisors 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 6. november 2023

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87

Ulrik Dahl  
registreret revisor  
mne35884

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

#### Generelt:

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste/-tab**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte- og andre eksterne omkostninger.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- lokale- og administrationsomkostninger

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med WALLACE ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kotspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter og indregnes til statusdagens kurs.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for tiden 18/1 2022 - 30/6 2023

Note		2022/23	2021/22
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste/-tab	1.404.652	0
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-1.076.355</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	328.297	0
	Renteudgifter	<u>-1.034</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før skat</b>	327.263	0
2	Beregnede skatter	<u>-74.936</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>252.327</u></u>	<u><u>0</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	87.327	0
	Udbytte	<u>165.000</u>	<u>0</u>
		<u><u>252.327</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Balance pr. 30/6 2023**

Note		30/6 2023	17/1 2022
		kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>		
	Deposita	7.600	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>7.600</u>	<u>0</u>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>7.600</u>	<u>0</u>
	Debitorer	236.475	0
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.670	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>240.145</u>	<u>0</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>254.924</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>495.069</u>	<u>0</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>502.669</u></u>	<u><u>0</u></u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	40.000	0
	Overført til næste år	87.327	0
	Afsat udbytte	165.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>292.327</u>	<u>0</u>
	Anden gæld	128.339	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	74.936	0
	Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.067	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>210.342</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>210.342</u>	<u>0</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><u>502.669</u></u>	<u><u>0</u></u>
4	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	1.011.305	0
andre omkostninger til social sikring	7.939	0
Andre personaleomkostninger	57.111	0
	<u>1.076.355</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2 Beregnede skatter</b>		
Skatteværdi af indkomst til sambeskatning	74.936	0
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>74.936</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Anlægsaktiver</b>		
		<u>Finansielle</u>
		<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 18/1 2022		0
Tilgang		7.600
Afgang		0
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2023</b>		<u>7.600</u>
Afskrivninger pr. 18/1 2022		0
Afskrivninger i året		0
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2023</b>		<u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2023</b>		<u>7.600</u>



#### **4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med WALLACE ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på ca. kr. 8.000, svarende til 2 måneders husleje.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

# 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.”

## Marchel Wallace Pedersen

Direktør

Serienummer: fae8cbad-2ee1-4497-ac6f-5b0cbaa106aa

IP: 109.58.xxx.xxx

2023-11-06 15:24:11 UTC



## Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: 6916a677-15dc-460f-bcb5-7aa600894dbb

IP: 80.198.xxx.xxx

2023-11-06 16:11:58 UTC



## Marchel Wallace Pedersen

Dirigent

Serienummer: fae8cbad-2ee1-4497-ac6f-5b0cbaa106aa

IP: 109.58.xxx.xxx

2023-11-06 19:42:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: UP3HE-OLZUE-H7JLG-OM0AH-CTAPZ-7G56F

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**