

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

W&P Lykke Jensen Holding ApS

Søgade 17

7130 Juelsminde

CVR-nr. 35 03 20 10

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 09/12 2024

Winnie Lykke Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	9
Balance pr. 30. juni 2024	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

W&P Lykke Jensen Holding ApS
Søgade 17
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 35 03 20 10
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Winnie Lykke Jensen, direktør
Per Lykke Jensen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for W&P Lykke Jensen Holding 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 9. december 2024

Direktion

Winnie Lykke Jensen
direktør

Per Lykke Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i W&P Lykke Jensen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for W&P Lykke Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 revisors 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.

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 for 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Horsens, den 9. december 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Marianne Seeberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47422

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed og herunder at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der henvises til note 1

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 2.077.600, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.995.341.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er ramt af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at årsagen til tabet skal findes i selskabets drift, men det er ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reetableres gennem positiv indtjening fra selskabets drift i de kommende år.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at den er indstillet på at opretholde den nuværende kreditfacilitet samt tilvejebringe yderligere om nødvendigt, for at selskabet vil kunne forsætte driften frem til 30.06.25.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for W&P Lykke Jensen Holding ApS for 2023/24 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 2023/24 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. Idet kostprisen overstiger selskabets andel af indre værdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

W&P Lykke Jensen Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		135.810	136.874
Finansielle indtægter	2	108.407	61.062
Finansielle omkostninger	3	<u>(2.320.730)</u>	<u>(1.241.883)</u>
Resultat før skat		(2.076.513)	(1.043.947)
Skat af årets resultat	4	<u>(1.087)</u>	<u>(26.170)</u>
Årets resultat		<u>(2.077.600)</u>	<u>(1.070.117)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.077.600)</u>	<u>(1.070.117)</u>
		<u>(2.077.600)</u>	<u>(1.070.117)</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.448.207	2.325.437
Udskudt skatteaktiv	6	<u>10.647</u>	<u>11.734</u>
Tilgodehavender		<u>2.458.854</u>	<u>2.337.171</u>
Likvide beholdninger		<u>1.312</u>	<u>4.699</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.460.166</u>	<u>2.341.870</u>
Aktiver i alt		<u>2.460.166</u>	<u>2.341.870</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		(4.195.341)	(2.117.742)
Egenkapital		(3.995.341)	(1.917.742)
Andre kreditinstitutter		0	1.747.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.395.077	2.230.005
Langfristede gældsforpligtelser	7	6.395.077	3.977.005
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	105.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		33.968	158.032
Anden gæld		21.462	19.575
Kortfristede gældsforpligtelser		60.430	282.607
Gældsforpligtelser i alt		6.455.507	4.259.612
Passiver i alt		2.460.166	2.341.870
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2023	200.000	(2.117.741)	(1.917.741)
Årets resultat	0	(2.077.600)	(2.077.600)
Egenkapital 30. juni 2024	200.000	(4.195.341)	(3.995.341)

Noter til årsrapporten

1 Selskabets fremtidige finansiering

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er ramt af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at årsagen til tabet skal findes i selskabets drift. Det er ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reetableres gennem positiv indtjening fra selskabets drift i de kommende år.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at den er indstillet på at opretholde den nuværende kreditfacilitet samt tilvejebringe yderligere om nødvendigt, for at selskabet vil kunne forsætte driften frem til 30.06.25.

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	108.395	61.062
Andre finansielle indtægter	12	0
	108.407	61.062
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	2.100.000	1.143.957
Andre finansielle omkostninger	220.730	97.926
	2.320.730	1.241.883
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	1.087	26.170
	1.087	26.170

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2023	2.050.000	1.950.000
Tilgang i årets løb	2.100.000	500.000
Afgang i årets løb	0	(400.000)
Kostpris 30. juni 2024	<u>4.150.000</u>	<u>2.050.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2023	(2.050.000)	(906.043)
Årets opskrivninger, netto	<u>(2.100.000)</u>	<u>(1.143.957)</u>
Værdireguleringer 30. juni 2024	<u>(4.150.000)</u>	<u>(2.050.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Manis-h 2013 A/S	Hedensted	60 %	399.540	(3.302.174)

Noter til årsrapporten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
6 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli 2023	(11.734)	(37.904)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>1.087</u>	<u>26.170</u>
Udskudt skat 30. juni 2024	<u>(10.647)</u>	<u>(11.734)</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Skattemæssigt underskud	(10.647)	(11.734)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>10.647</u>	<u>11.734</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>10.647</u>	<u>11.734</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>10.647</u>	<u>11.734</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>1.747.000</u>
Langfristet del	0	1.747.000
Inden for et år	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>1.747.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Mellem 1 og 5 år	<u>6.395.077</u>	<u>2.230.005</u>
Langfristet del	6.395.077	2.230.005
Øvrig kortfristet gæld til leverandører	<u>5.000</u>	<u>105.000</u>
Kortfristet del	<u>5.000</u>	<u>105.000</u>
	<u>6.400.077</u>	<u>2.335.005</u>

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

Manis-h 2013 A/S, Tønballevej 13, 7130 Juelsminde

Winnie Lykke Jensen, Søgade 17, 7130 Juelsminde

Per Lykke Jensen, Søgade 17, 7130 Juelsminde

Transaktioner

Der har i regnskabsåret været mellemregning med anpartshaverne. Transaktionerne foregår på markedsmæssige vilkår.

Royaltaftale indgået med Manis-h 2013 A/S er på markedsmæssige vilkår.

Herudover har der ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner, været gennemført transaktioner med direktion, væsentlige anpartshavere, kapitalinteresser eller nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Winnie Lykke Jensen, Søgade 17, 7130 Juelsminde

Per Lykke Jensen, Søgade 17, 7130 Juelsminde