

Henrik Wessel Holding ApS

Amager Strandvej 182
2300 København S
CVR-nr. 21 27 25 31

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen den 15. marts 2024

Henrik Wessel Hansen

dirigent

Indhold

Påtegninger	2
Lederspåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Beretning	8
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	10
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Henrik Wessel Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. marts 2024
Direktion:

Henrik Wessel Hansen

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Henrik Wessel Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Henrik Wessel Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikssund, den 15. marts 2024

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøtttsche
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28605

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Henrik Wessel Holding ApS
Amager Strandvej 182
2300 København S

CVR nr.: 21 27 25 31
Stiftet: 10. november 1998
Hjemstedskommune: København
Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Henrik Wessel Hansen

Revision

LPOG ApS
Statsautoriserede Revisorer
Kilde Alle 22, 3. sal
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal Koncern

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	52.529	53.334	51.065	49.709	51.689
Driftsresultat	3.664	3.098	1.661	1.522	1.712
Finansielle poster	-860	-837	-782	-803	-866
Årets resultat	2.173	1.740	653	524	619
Balance:					
Balancesum	70.190	73.243	86.674	90.095	91.118
Egenkapital	27.460	25.405	23.780	23.239	22.825
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-190	-1.307	-5.087	15.562	-3.179
Investeringsaktivitet (netto)	-190	190	-387	92	-853
Investeringer i immaterielle og materielle anlægsaktiver	827	471	966	1.388	830
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	95	104	105	110	111
Nøgletal i %: *)					
Afkastningsgrad	5,1	3,9	1,9	1,7	1,9
Soliditetsgrad	39,1	34,7	27,4	25,8	25,1
Forrentning af egenkapitalen	8,2	7,1	2,8	2,3	2,7

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger & vejledning. For definitioner se i afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktiviteter

Moderselskabets aktiviteter er at eje værdipapirer.

Koncernen er autoriseret forhandler af Peugeot og Opel person- og varebiler med tilhørende service og skadescentre. Selskabet er desuden forhandler af en række produkter med tilknytning til transportbranchen, herunder klargøring, leasing og finansiering samt Marine.

Virksomheden er beliggende 2 steder i Storkøbenhavn, så de dækker fra Dragør i syd, tværs gennem København, over Kgs. Lyngby til Rungsted i nord. Forretningerne ligger strategisk og logisk placeret i vækstområderne Tårnby/ Ørestaden på Amager og centralt på Firskovvej i Kgs. Lyngby.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på 2.173 tkr.

Koncernens aktiviteter på Østerbro er i regnskabsåret overført til koncernens forretning i Kgs. Lyngby.

Årets resultat anses på baggrund heraf som værende tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Det forventes, at de nye modeller og nye drivlinjer fortsat vil udgøre væsentlig del af forretningen. Erhvervsafdelingen forventes at få en fremtrædende rolle, idet koncernen med flere brands forventer at kunne udnytte mulighederne for et potentielt højere salg.

Koncernen forventer et tilfredsstillende resultat for 2023/24, som ligger over resultatet for dette år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Ledelsesberetning

Beretning

Videnressourcer

For fortsat at kunne opnå en nøje kalkuleret vækst samt en forbedring af indtjeningen, er det nødvendigt, at koncernen til enhver tid besidder og uddanner de nødvendige kompetencer. Dette er en forudsætning for, at selskabet er i stand til at tiltrække, fastholde og udvikle veluddannede og motiverede medarbejdere. I denne sammenhæng fortsætter koncernen med at arbejde målrettet omkring opbygning af en logisk uddelegering af ansvar og kompetencer, samt med LEAN og procesimplementering som er en fast del af koncernens værdisæt og forretningspolitik. Vi arbejder kontinuerligt med en fokuseret resultatorientering, forandringsparathed, dynamik samt kvalitet på alle niveauer.

Miljøforhold

Selskaberne følger relevante anvisninger fra myndigheder.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Resultatforventningen for regnskabsåret 2022/23 var et resultat der ville overstige 2021/22, hvilket blev opfyldt.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Wessel Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Henrik Wessel Holding ApS og virksomheder, hvori Henrik Wessel Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Dattervirksomhedernes regnskaber er udarbejdet efter samme regnskabspraksis, som er anvendt i moderselskabet. Ved konsolidering foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsesåret. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet 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.

Selskabet er administrationsselskab 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 skattemæssig underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har anvendt dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	5-20 år
Indretning af lejede lokaler	5-20 år
Driftsmateriel og inventar	3-8 år

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

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Henrik Wessel Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Handelsvarer, bestående af reservedele, måles til gennemsnitlig kostpris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Handelsvarer, bestående af nye og brugte biler, måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostprisen opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Henrik Wessel 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Nøgletal

Nøgletal er beregnet i henhold til Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad

$$\frac{\text{Resultat af ordinær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$$

Egenkapitalandel

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning

$$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	Koncern		2022/23	2021/22
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
			tkr.		tkr.
Bruttoresultat		52.529.452	53.334	-14.682	-13
Personaleomkostninger	1	-47.137.345	-48.997	0	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-1.050.182	-1.240	0	0
Andre driftsomkostninger		-678.047	0	0	0
Resultat af primær drift		3.663.878	3.097	-14.682	-13
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat		0	0	2.073.063	1.703
Finansielle indtægter	2	64.235	40	402.902	437
Finansielle omkostninger	3	-923.803	-877	-259.188	-382
Ordinært resultat før skat		2.804.310	2.260	2.202.095	1.745
Skat af årets resultat	4	-630.986	-520	-28.771	-5
Årets resultat	5	2.173.324	1.740	2.173.324	1.740

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	Koncern		2022/23	2021/22
		2022/23	2021/22		
			tkr.		tkr.
AKTIVER					
Anlægsaktiver:					
Materielle anlægsaktiver					
	6				
Grunde og bygninger		12.626.044	12.925	0	0
Indretning af lejede lokaler		1.824.979	3.331	0	0
Driftsmateriel og inventar		1.656.415	1.214	0	0
		<u>16.107.438</u>	<u>17.470</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver					
	7				
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	26.348.618	24.276
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	0	11.891.681	9.176
Andre værdipapirer og kapitalandele		409.936	410	0	0
Andre tilgodehavender		2.743.805	3.351	0	0
		<u>3.153.741</u>	<u>3.761</u>	<u>38.240.299</u>	<u>33.452</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.261.179</u>	<u>21.231</u>	<u>38.240.299</u>	<u>33.452</u>
Omsætningsaktiver:					
Varebeholdninger					
Handelsvarer		32.449.519	27.287	0	0
		<u>32.449.519</u>	<u>27.287</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.901.591	14.192	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	0	1.164
Andre tilgodehavender		1.797.683	799	0	0
Selskabsskat		0	0	2.419	136
Periodeafgrænsningsposter	8	130.933	304	0	0
		<u>13.830.207</u>	<u>15.295</u>	<u>2.419</u>	<u>1.300</u>
Likvide beholdninger		<u>4.649.404</u>	<u>9.430</u>	<u>27.368</u>	<u>650</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>50.929.130</u>	<u>52.012</u>	<u>29.787</u>	<u>1.950</u>
AKTIVER I ALT		<u>70.190.309</u>	<u>73.243</u>	<u>38.270.086</u>	<u>35.402</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	Koncern		2022/23	2021/22
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
			tkr.		tkr.
PASSIVER					
Egenkapital:					
Selskabskapital		125.000	125	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	20.413.007	20.670
Overført resultat		27.213.357	25.162	6.800.350	4.492
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	118	122.000	118
Egenkapital i alt		<u>27.460.357</u>	<u>25.405</u>	<u>27.460.357</u>	<u>25.405</u>
Hensatte forpligtelser:					
Hensættelse til udskudt skat	9	1.235.617	1.414	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.235.617</u>	<u>1.414</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser:					
Langfristede gældsforpligtelser					
Prioritetsgæld		6.244.771	6.741	0	0
Gæld til selskabsdeltager		722.998	4.211	722.998	4.211
Anden gæld		2.729.595	3.184	0	0
	10	<u>9.697.364</u>	<u>14.136</u>	<u>722.998</u>	<u>4.211</u>
Kortfristede gældsforpligtelser					
Kortfristet del af langfristet gæld	10	747.963	1.048	250.000	250
Modtagne forudbetalinger fra kunder		478.520	415	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.173.677	20.346	12.500	12
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	7.528.349	3.262
Selskabsskat		777.825	357	0	0
Anden gæld		12.618.986	10.122	2.295.882	2.262
		<u>31.796.971</u>	<u>32.288</u>	<u>10.086.731</u>	<u>5.786</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>41.494.335</u>	<u>46.424</u>	<u>10.809.729</u>	<u>9.997</u>
PASSIVER I ALT		<u>70.190.309</u>	<u>73.243</u>	<u>38.270.086</u>	<u>35.402</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12				
Nærtstående parter	13				

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Egenkapitalopgørelse

Koncern

Egenkapitalbevægelser	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabsåret	I alt
Saldo 30. september 2021	125.000	23.540.107	114.400	23.779.507
Udbetalt udbytte			-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponering		1.621.926	117.800	1.739.726
Saldo 30. september 2022	<u>125.000</u>	<u>25.162.033</u>	<u>117.800</u>	<u>25.404.833</u>
	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabsåret	I alt
Saldo 1. oktober 2022	125.000	25.162.033	117.800	25.404.833
Udbetalt udbytte			-117.800	-117.800
Overført via resultatdisponering		2.051.324	122.000	2.173.324
Saldo 30. september 2023	<u>125.000</u>	<u>27.213.357</u>	<u>122.000</u>	<u>27.460.357</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalbevægelser	Modervirksomhed				
	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabsåret	I alt
Saldo 30. september 2021	125.000	18.967.165	4.572.942	114.400	23.779.507
Udbetalt udbytte				-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponering		1.702.695	-80.769	117.800	1.739.726
Saldo 30. september 2022	<u>125.000</u>	<u>20.669.860</u>	<u>4.492.173</u>	<u>117.800</u>	<u>25.404.833</u>
	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabsåret	I alt
Saldo 1. oktober 2022	125.000	20.669.860	4.492.173	117.800	25.404.833
Udbetalt udbytte				-117.800	-117.800
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder		-2.329.916	2.329.916		0
Overført via resultatdisponering		2.073.063	-21.739	122.000	2.173.324
Saldo 30. september 2023	<u>125.000</u>	<u>20.413.007</u>	<u>6.800.350</u>	<u>122.000</u>	<u>27.460.357</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Pengestrømsopgørelse

	Koncern	
	2022/23	2021/22
	tkr.	tkr.
Driftsresultat	3.664	3.098
Afskrivninger	1.705	1.185
Ændring i varebeholdninger	-5.163	8.184
Ændring i tilgodehavende	1.465	-2.215
Ændring i forudbetalinger fra kunder	63	-728
Ændring i leverandørgæld m.v.	-3.173	-2.820
Ændring i anden gæld	2.497	-7.049
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.059	-345
Finansielle indtægter	64	40
Finansielle omkostninger	-924	-877
Pengestrømme fra ordinær drift	199	-1.182
Betalt selskabsskat	-389	-125
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-190	-1.307
Køb af materielle anlægsaktiver	-827	-471
Salg af materielle anlægsaktiver	29	748
Ændring i andre tilgodehavender	607	-88
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-190	189
Ændring i langfristet gæld	-4.283	-4.855
Betalt udbytte	-118	-114
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.401	-4.969
Ændring i likvider	-4.781	-6.087
Likvider primo	9.430	15.517
Likvider ultimo	4.649	9.430

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	Koncern		2022/23	2021/22
	2022/23	2021/22		
		tkr.		tkr.
1 Personaleomkostninger				
Gager og lønninger	41.219.490	42.587	0	0
Pensioner	5.147.485	5.573	0	0
Omkostninger til social sikring	770.370	837	0	0
Personaleomkostninger	47.137.345	48.997	0	0
Heraf vederlag til bestyrelse og direktion	936.728	1.041	0	0
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	95	104	1	1
2 Finansielle indtægter				
Andre renteindtægter og lignende indtægter	64.235	40	0	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	402.902	437
Finansielle indtægter	64.235	40	402.902	437
3 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	923.803	877	178.357	254
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	80.831	128
Finansielle omkostninger	923.803	877	259.188	382
4 Skat af årets resultat				
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	808.624	502	28.380	9
Årets regulering af udskudt skat	-178.029	21	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	391	-3	391	-4
Skat af årets resultat	630.986	520	28.771	5
5 Forslag til resultatfordeling				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	0	0	2.073.063	1.703
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	118	122.000	118
Overført til egenkapitalen	2.051.324	1.622	-21.739	-81
Fordelt i alt	2.173.324	1.740	2.173.324	1.740

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	21.242.770	7.608.159	9.866.600
Tilgang i årets løb	0	0	826.690
Afgang i årets løb	0	-3.907.809	-4.092.498
Kostpris 30. september 2023	<u>21.242.770</u>	<u>3.700.350</u>	<u>6.600.792</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	8.317.751	4.277.736	8.639.407
Årets afskrivninger	298.975	408.629	342.847
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.810.994	-4.037.877
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>8.616.726</u>	<u>1.875.371</u>	<u>4.944.377</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u><u>12.626.044</u></u>	<u><u>1.824.979</u></u>	<u><u>1.656.415</u></u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver	Moderselskab
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	<hr/>
Kostpris 1. oktober 2022	3.248.979
Kostpris 30. september 2023	<hr/> 3.248.979 <hr/>
Værdireguleringer 1. oktober 2022	21.026.576
Andel af årets resultat efter skat	<hr/> 2.073.063 <hr/>
Værdireguleringer 30. september 2023	<hr/> 23.099.639 <hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<hr/> <hr/> 26.348.618 <hr/> <hr/>

Tilknyttede virksomheder

Navn og hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Egenkapital i alt	Resultat i alt
Tilknyttede:				
Henrik Wessel A/S , Amager, København	100%	500.000	11.883.307	805.009
Henrik Wessel A/S , Østerbro, København	100%	1.000.000	3.329.916	-920.186
Henrik Wessel A/S , Kgs. Lyngby, Lyngby-Taarbæk	100%	500.000	3.000.655	659.836
Henrik Wessel Ejendomme ApS, København	100%	80.000	8.134.733	1.528.404

Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender	Koncern		Moderselskab
	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2022	409.936	3.351.140	9.176.221
Tilgang i årets løb	0	255.900	0
Afgang i årets løb	0	-863.235	2.715.460
Kostpris 30. september 2023	<hr/> 409.936 <hr/>	<hr/> 2.743.805 <hr/>	<hr/> 11.891.681 <hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<hr/> <hr/> 409.936 <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> 2.743.805 <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> 11.891.681 <hr/> <hr/>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

8 Periodeafgrænsningsposter

	Koncern	
	2022/23	2021/22
		tkr.
Forudbetalte omkostninger	130.933	304
	<u>130.933</u>	<u>304</u>

9 Udskudt skat

	Koncern	
	2022/23	2021/22
		tkr.
Udskudt skat primo	1.413.646	1.392
Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen	-178.029	22
	<u>1.235.617</u>	<u>1.414</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Koncern			
	1. oktober 2022	30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	7.454.409	6.742.734	497.963	3.535.807
Gæld til selskabsdeltager	4.460.750	972.998	250.000	0
Anden gæld	3.268.058	2.729.595	0	2.890.209
Langfristede gældsforpligtelser	15.183.217	10.445.327	747.963	6.426.016

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Koncern

Koncernen har indgået leasingkontrakter, hvor de samlede restleasingydelser udgør 9.520 tkr.

Koncernens uopsigelige huslejekontrakter udgør 2.786 tkr. pr. 30. september 2023.

Moderselskab

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Jyske Finans A/S har ejendomsforbehold i en væsentlig del af biler opført under varebeholdninger. Ejendomsforbeholdets regnskabsmæssige værdi udgør 20.621 tkr.

Til sikkerhed for gæld til Jyske Finans A/S har koncernen stillet virksomhedspant for så vidt angår motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret for i alt 51.400 tkr. Den regnskabsmæssige værdi udgør 20.621 tkr.

Koncernen har over for Jyske Finans A/S, Nordea Finans Danmark A/S og FCA Capital Danmark A/S afgivet pantsætningsforbud for så vidt angår simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 11.902 tkr.

Koncernen har over for K.W. Bruun Import A/S, K.W. Bruun Automotive A/S og Jyske Finans A/S afgivet pantsætningsforbud for så vidt angår motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret. Den regnskabsmæssige værdi udgør 20.621 tkr.

Selskabet har over for K.W. Bruun Automotive A/S og Jyske Finans A/S afgivet pantsætningsforbud for så vidt angår brugte køretøjer. Den samlede regnskabsmæssige værdi udgør 2.653 tkr.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - fortsat

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	tkr.
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Realkredit pantebreve i ejendomme, nominelt tkr. 10.742	12.626.044	12.925
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for koncernens bankforbindelser:		
Skadeløsbrev i ejendomme, nominelt tkr. 6.236	9.647.462	9.941

Moderselskab

Der foreligger ingen pantsætninger.

13 Nærtstående parter

Henrik Wessel Holding ApS's nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter Henrik Wessel Hansen, Amager Strandvej 182, 2300 København S.

Transaktioner med nærtstående parter:

Bestemmelsen om undladelse af oplysning om transaktioner med nærtstående parter er anvendt, idet transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår.

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.”

Henrik Wessel Funke Hansen

Direktør

Serienummer: e4ccfe1d-458f-4130-b1f8-75a04098f58e

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-03-15 12:24:57 UTC



Morten Gøttsche

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 386b82a4-3d4e-4c4e-8dd6-0cd3975a8e9a

IP: 217.116.xxx.xxx

2024-03-15 12:26:53 UTC



Henrik Wessel Funke Hansen

Dirigent

Serienummer: e4ccfe1d-458f-4130-b1f8-75a04098f58e

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-03-15 12:29:24 UTC



Penneo dokumentnøgle: UE1GN-5IXS6-5L6QT-7ZM6B-AWAGY-NBHQZ

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**