

Henrik Wessel Holding ApS

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

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen den 16. februar 2022

Henrik Wessel Hansen

dirigent

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
 Ledelsesberetning	 6
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Beretning	8
 Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	 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 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. februar 2022
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 2020 – 30. september 2021, 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 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 16. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021

Direktion

Henrik Wessel Hansen

Revision

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

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal Koncern

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	51.065	49.709	51.689	54.767	50.163
Driftsresultat	1.661	1.522	1.712	4.686	3.565
Finansielle poster	-782	-803	-866	-664	161
Årets resultat	653	524	619	3.140	3.085
Balance:					
Balancesum	86.674	90.095	91.118	86.599	78.540
Egenkapital	23.780	23.239	22.825	22.315	19.281
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-5.087	15.562	-3.179	13.907	2.920
Investeringsaktivitet (netto)	-387	92	-853	-3.548	-3.672
Investeringer i immaterielle og materielle anlægsaktiver	966	1.388	830	2.749	5.186
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	105	110	111	114	107
Nøgletal i %: *)					
Afkastningsgrad	1,9	1,7	1,9	5,7	4,4
Soliditetsgrad	27,4	25,8	25,1	25,8	24,5
Forrentning af egenkapitalen	2,8	2,3	2,7	15,1	17,3

*) 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 3 steder i Storkøbenhavn, alle strategisk placeret, 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, tæt ved Nordhavn på Østerbro og centralt på Firskovvej i Kgs. Lyngby.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på 653 tkr.

Koncernen har i indeværende år fortsat anvendt ressourcer på etablering/ombygning af Opel, ligesom butikkerne tillige har været påvirket af Covid-19, leveringsgrad og forsyningskæder samt større udfordringer i vejnettet omkring alle 3 butikker.

Koncernen har som resten af samfundet tillige måtte håndtere de konstante udfordringer og risici, som Corona-pandemien har medført. Der er etableret en række tiltag med henblik på at beskytte og sikre medarbejdere og kunder. Pandemien har påvirket de enkelte forretningsområder og enheder i forskellig grad. Koncernens indtjening er påvirket heraf om end butikkerne IKKE har gjort brug af Coronapakker.

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, ligesom Opel er etableret på Amager og Henrik Wessel A/S dækker nu hele Storkøbenhavn. 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 2021/22, som ligger over resultatet for dette år. Resultatforventninger er på grund af pandemien i sagens natur vanskelige at vurdere og dermed behæftet med en større usikkerhed end normalt.

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 2020/21 var et resultat der ville overstige 2019/20, hvilket blev opfyldt.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Wessel Holding ApS for 2020/21 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 nyerhvervede, 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 fratrasket 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. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 effektivisere 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 administrationsselskab 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 gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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

Resultat af ordinær drift x 100
Gennemsnitlige aktiver

Egenkapitalandel

Egenkapital ultimo x 100
Passiver i alt ultimo

Egenkapitalforrentning

Ordinært resultat efter skat x 100
Gennemsnitlig egenkapital

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	Koncern		2020/21	2019/20
		2020/21	2019/20		
			tkr.		tkr.
Bruttoresultat		51.065.371	49.709	-14.040	-23
Personaleomkostninger	1	-48.012.921	-46.896	0	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-1.337.273	-1.291	0	0
Andre driftsomkostninger		-54.246	0	0	0
Resultat af primær drift		1.660.931	1.522	-14.040	-23
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat		0	0	655.094	547
Finansielle indtægter	2	45.435	80	258.186	266
Finansielle omkostninger	3	-827.282	-883	-246.770	-272
Ordinært resultat før skat		879.084	719	652.470	518
Skat af årets resultat	4	-225.605	-195	1.009	6
Årets resultat	5	653.479	524	653.479	524

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	Koncern		2020/21	2019/20
		2020/21	2019/20		
			tkr.		tkr.
AKTIVER					
Anlægsaktiver:					
Materielle anlægsaktiver					
	6				
Grunde og bygninger		13.175.525	13.480	0	0
Indretning af lejede lokaler		3.733.311	4.120	0	0
Driftsmateriel og inventar		2.023.072	2.367	0	0
		<u>18.931.908</u>	<u>19.967</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver					
	7				
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	22.572.860	21.918
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	0	9.345.061	10.522
Andre værdipapirer og kapitalandele		409.936	410	0	0
Andre tilgodehavender		3.263.639	3.222	0	0
		<u>3.673.575</u>	<u>3.632</u>	<u>31.917.921</u>	<u>32.440</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>22.605.483</u>	<u>23.599</u>	<u>31.917.921</u>	<u>32.440</u>
Omsætningsaktiver:					
Varebeholdninger					
Handelsvarer		35.470.349	30.631	0	0
		<u>35.470.349</u>	<u>30.631</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.115.462	9.995	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	1.776.005	1.500
Andre tilgodehavender		1.786.526	3.476	655.543	138
Periodeafgrænsningsposter	8	178.713	69	0	0
		<u>13.080.701</u>	<u>13.540</u>	<u>2.431.548</u>	<u>1.638</u>
Likvide beholdninger		<u>15.517.363</u>	<u>22.325</u>	<u>110.499</u>	<u>97</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>64.068.413</u>	<u>66.496</u>	<u>2.542.047</u>	<u>1.735</u>
AKTIVER I ALT		<u>86.673.896</u>	<u>90.095</u>	<u>34.459.968</u>	<u>34.175</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	Koncern		2020/21	2019/20
		2020/21	2019/20		
			tkr.		tkr.
PASSIVER					
Egenkapital:					
Selskabskapital		125.000	125	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	18.967.165	18.313
Overført resultat		23.540.107	23.001	4.572.942	4.689
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113	114.400	113
Egenkapital i alt		23.779.507	23.239	23.779.507	23.240
Hensatte forpligtelser:					
Hensættelse til udskudt skat	9	1.391.512	1.319	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.391.512	1.319	0	0
Gældsforpligtelser:					
Langfristede gældsforpligtelser					
Prioritetsgæld		7.452.494	8.385	0	0
Gæld til selskabsdeltager		8.221.763	8.525	8.221.763	8.525
Anden gæld		3.168.894	3.286	0	0
	10	18.843.151	20.196	8.221.763	8.525
Kortfristede gældsforpligtelser					
Kortfristet del af langfristet gæld	10	1.180.113	1.166	250.000	250
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.142.884	1.564	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.165.819	27.281	12.500	12
Selskabsskat		0	63	0	0
Anden gæld		17.170.910	15.267	2.196.198	2.148
		42.659.726	45.341	2.458.698	2.410
Gældsforpligtelser i alt		61.502.877	65.537	10.680.461	10.935
PASSIVER I ALT		86.673.896	90.095	34.459.968	34.175
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 1. oktober 2019	125.000	22.589.736	110.600	22.825.336
Udbetalt udbytte			-110.600	-110.600
Overført via resultatdisponering		411.292	113.000	524.292
Saldo 30. september 2020	125.000	23.001.028	113.000	23.239.028
	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabsåret	I alt
Saldo 1. oktober 2020	125.000	23.001.028	113.000	23.239.028
Udbetalt udbytte			-113.000	-113.000
Overført via resultatdisponering		539.079	114.400	653.479
Saldo 30. september 2021	125.000	23.540.107	114.400	23.779.507

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 1. oktober 2019	125.000	17.685.369	4.904.367	110.600	22.825.336
Udbetalt udbytte				-110.600	-110.600
Resultat i tilknyttede virksomheder		626.702	-626.702		0
Overført via resultatdisponering			411.292	113.000	524.292
Saldo 30. september 2020	<u>125.000</u>	<u>18.312.071</u>	<u>4.688.957</u>	<u>113.000</u>	<u>23.239.028</u>
	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabsåret	I alt
Saldo 1. oktober 2020	125.000	18.312.071	4.688.957	113.000	23.239.028
Udbetalt udbytte				-113.000	-113.000
Resultat i tilknyttede virksomheder		655.094	-655.094		0
Overført via resultatdisponering			539.079	114.400	653.479
Saldo 30. september 2021	<u>125.000</u>	<u>18.967.165</u>	<u>4.572.942</u>	<u>114.400</u>	<u>23.779.507</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Pengestrømsopgørelse

	Koncern	
	2020/21	2019/20
	tkr.	tkr.
Driftsresultat	1.661	1.522
Afskrivninger inkl. avance/tab ved salg	1.380	1.279
Ændring i varebeholdninger	-4.839	10.076
Ændring i tilgodehavende	460	2.840
Ændring i forudbetalinger fra kunder	-422	915
Ændring i leverandørgæld m.v.	-4.115	-4.999
Ændring i anden gæld	1.905	1.595
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-3.971	13.228
Finansielle indtægter	45	80
Finansielle omkostninger	-827	-883
Pengestrømme fra ordinær drift	-4.752	12.425
Betalt selskabsskat	-334	3.137
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-5.087	15.562
Køb af materielle anlægsaktiver	-966	-1.388
Salg af materielle anlægsaktiver	620	40
Ændring i andre tilgodehavender	-41	1.440
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-387	92
Ændring i langfristet gæld	-1.221	-2.279
Betalt udbytte	-113	-111
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.334	-2.390
Ændring i likvider	-6.808	13.264
Likvider primo	22.325	9.061
Likvider ultimo	15.517	22.325

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	Koncern		2020/21	2019/20
	2020/21	2019/20 tkr.		
1 Personaleomkostninger				
Gager og lønninger	41.794.604	40.916	0	0
Pensioner	5.430.431	5.220	0	0
Omkostninger til social sikring	787.886	760	0	0
Personaleomkostninger	48.012.921	46.896	0	0
Heraf vederlag til bestyrelse og direktion	1.469.479	1.434	0	0
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	105	110	1	1
2 Finansielle indtægter				
Andre renteindtægter og lignende indtægter	45.435	80	0	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	258.186	266
Finansielle indtægter	45.435	80	258.186	266
3 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	827.282	883	246.770	272
Finansielle omkostninger	827.282	883	246.770	272
4 Skat af årets resultat				
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	153.930	63	-577	-6
Årets regulering af udskudt skat	72.107	132	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-432	0	-432	0
Skat af årets resultat	225.605	195	-1.009	-6
5 Forslag til resultatfordeling				
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113	114.400	113
Overført til egenkapitalen	539.079	411	539.079	411
Fordelt i alt	653.479	524	653.479	524

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2020	21.189.870	7.591.765	10.444.109
Tilgang i årets løb	0	16.394	949.121
Afgang i årets løb	0	0	-870.159
Kostpris 30. september 2021	21.189.870	7.608.159	10.523.071
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	7.709.676	3.472.098	8.077.533
Årets afskrivninger	304.669	402.750	629.853
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-207.387
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	8.014.345	3.874.848	8.499.999
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	13.175.525	3.733.311	2.023.072

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver	Moderselskab
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2020	3.248.979
Kostpris 30. september 2021	3.248.979
Værdireguleringer 1. oktober 2020	18.668.787
Andel af årets resultat efter skat	655.094
Værdireguleringer 30. september 2021	19.323.881
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	22.572.860

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	10.880.586	491.452
Henrik Wessel A/S , Østerbro, København	100%	1.000.000	4.081.496	318.245
Henrik Wessel A/S , Kgs. Lyngby, Lyngby-Taarbæk	100%	500.000	2.212.731	-1.366.343
Henrik Wessel Ejendomme ApS, København	100%	80.000	5.398.047	1.211.740

Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender	Koncern		Moderselskab
	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2020	409.936	3.222.169	10.522.441
Tilgang i årets løb	0	102.970	0
Afgang i årets løb	0	-61.500	-1.177.380
Kostpris 30. september 2021	409.936	3.263.639	9.345.061
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	409.936	3.263.639	9.345.061

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

8 Periodeafgrænsningsposter

	Koncern	
	2020/21	2019/20
		tkr.
Forudbetalte omkostninger	178.713	69
	<u>178.713</u>	<u>69</u>

9 Udskudt skat

	Koncern	
	2020/21	2019/20
		tkr.
Udskudt skat primo	1.319.406	1.188
Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen	72.106	131
	<u>1.391.512</u>	<u>1.319</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser	Koncern			
	1. oktober 2020	30. september 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	9.300.514	8.382.607	930.113	4.654.146
Gæld til selskabsdeltager	8.775.246	8.471.763	250.000	8.000.000
Anden gæld	3.286.134	3.168.894	0	2.961.948
Langfristede gældsforpligtelser	21.361.894	20.023.264	1.180.113	15.616.094

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Koncern

Koncernen har indgået leasingkontrakter, hvor de samlede restleasingydelser udgør 17.967 tkr.

Koncernens uopsigelige huslejeforpligtelser udgør 7.143 tkr. pr. 30. september 2021.

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 22.622 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 22.622 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 11.145 tkr.

Koncernen har over for K.W. Bruun Import A/S og Jyske Finans A/S afgivet pantsætningsforbud for så vidt angår motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret samt brugte køretøjer. Den regnskabsmæssige værdi udgør 27.218 tkr.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - fortsat

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	tkr.
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Realkredit pantebreve i ejendomme, nominelt tkr. 14.222	13.175.525	13.480
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for koncernens bankforbindelser:		
Skadeløsbrev i ejendomme, nominelt tkr. 6.236	10.239.703	10.544

Moderselskab

Der foreligger ingen pantsætninger.

13 Nærtstående parter

Henrik Wessel har på baggrund af ejerandele og stemmerettigheder bestemmende indflydelse i selskabet.

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: PID:9208-2002-2-196224951603

IP: 128.77.xxx.xxx

2022-02-16 10:24:00 UTC

NEM ID 

Morten Gøttsche 33167288

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33167288-RID:1294124063768

IP: 83.218.xxx.xxx

2022-02-16 12:49:27 UTC

NEM ID 

Henrik Wessel Funke Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-196224951603

IP: 128.77.xxx.xxx

2022-02-16 13:12:31 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6CWWA-TUEB1-S8LCZ-LAHBB-SAUOT-SN7NG

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/validate>