

McWinn Luftfilter Rensning ApS

Vågøvej 28
8700 Horsens

CVR-nr. 29 18 76 65

Årsrapport for 2023/24

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 04/12 2024

Tim Christian Laursen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2024 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

McWinn Luftfilter Rensning ApS
Vågøvej 28
8700 Horsens

CVR-nr.: 29 18 76 65
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Stiftet: 29. november 2005
Hjemsted: Horsens

Direktion

Tim Christian Laursen, 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 McWinn Luftfilter Rensning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 4. december 2024

Direktion

Tim Christian Laursen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i McWinn Luftfilter Rensning ApS

Vi har opstillet årsrapporten for McWinn Luftfilter Rensning ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 4. december 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handelsvirksomhed, herunder import og eksport samt udøvelse af servicevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 48.349, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 176.746.

Det er ledelsens vurdering at årets resultat er mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for McWinn Luftfilter Rensning 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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter serviceydelse, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres. Herudover udlejning af ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Produktionsbygninger | 50 år | 0 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 10 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

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 omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 363.643 | (54.934) |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>(80.016)</u> | <u>(86.433)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 283.627 | (141.367) |
| Finansielle indtægter | 1 | 876 | 446 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>(222.517)</u> | <u>(37.401)</u> |
| Resultat før skat | | 61.986 | (178.322) |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(13.637)</u> | <u>43.379</u> |
| Årets resultat | | <u>48.349</u> | <u>(134.943)</u> |
| Overført resultat | | <u>48.349</u> | <u>(134.943)</u> |
| | | <u>48.349</u> | <u>(134.943)</u> |

Balance pr. 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 4 | 1.176.464 | 1.224.397 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 4 | 0 | 32.083 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>1.176.464</u> | <u>1.256.480</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.176.464</u> | <u>1.256.480</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 438.634 | 14.884 |
| Andre tilgodehavender | | 26.469 | 12.561 |
| Udskudt skatteaktiv | 5 | 8.635 | 10.756 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 17.769 | 15.524 |
| Tilgodehavender | | <u>491.507</u> | <u>53.725</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>97</u> | <u>97</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>491.604</u> | <u>53.822</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.668.068</u> | <u>1.310.302</u> |

Balance pr. 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2024</u> kr. | <u>2023</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | (73.254) | (121.603) |
| Egenkapital | 6 | <u>176.746</u> | <u>128.397</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 328.232 | 358.000 |
| Anden gæld | | 335.508 | 312.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>663.740</u> | <u>670.000</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 30.000 | 30.000 |
| Banker | | 511.525 | 399.600 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 40.014 | 13.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 234.527 | 69.305 |
| Selskabsskat | | 11.516 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>827.582</u> | <u>511.905</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.491.322</u> | <u>1.181.905</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.668.068</u> | <u>1.310.302</u> |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 250.000 | (121.603) | 128.397 |
| Årets resultat | 0 | 48.349 | 48.349 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | 250.000 | (73.254) | 176.746 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 876 | 446 |
| | <u>876</u> | <u>446</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 5.222 | 2.642 |
| Andre finansielle omkostninger | 217.295 | 34.759 |
| | <u>222.517</u> | <u>37.401</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 11.516 | 0 |
| Årets udskudte skat | 2.121 | (43.379) |
| | <u>13.637</u> | <u>(43.379)</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Produktionsan- læg og maski- ner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|----------------------------------|---|--|
| Kostpris 1. juli 2023 | 1.505.329 | 1.521.028 | 114.000 |
| Kostpris 30. juni 2024 | 1.505.329 | 1.521.028 | 114.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2023 | 280.932 | 1.488.945 | 114.000 |
| Årets afskrivninger | 47.933 | 32.083 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2024 | 328.865 | 1.521.028 | 114.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | 1.176.464 | 0 | 0 |

Noter til årsrapporten

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2023 | (10.756) | 32.623 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 2.121 | (43.379) |
| Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2024 | (8.635) | (10.756) |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 2.131 | 17.105 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse | (7.048) | (7.048) |
| Låneomkostninger | (3.718) | (4.027) |
| Skattemæssigt underskud | 0 | (16.786) |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 8.635 | 10.756 |
| | 0 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 8.635 | 10.756 |
| Regnskabsmæssig værdi | 8.635 | 10.756 |

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 250.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2023 | Gæld 30. juni 2024 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 388.000 | 358.232 | 30.000 | 203.000 |
| Anden gæld | 312.000 | 335.508 | 0 | 335.508 |
| | 700.000 | 693.740 | 30.000 | 538.508 |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TCL Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 358, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør t.kr. 1.176.