

WIN Advice ApS

Margretheholmsvej 22, 3. tv., 1432 København K

CVR-nr. 39 08 43 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2022.

Martin Dyrmann Winkel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for WIN Advice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 3. maj 2022

Direktion

Martin Dyrmann Winkel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i WIN Advice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WIN Advice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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

Allerød, den 3. maj 2022

Piaster Revisorerne

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 16 00 37

Kaspar Hartmann-Petersen

statsautoriseret revisor
mne45833

Selskabsoplysninger

Selskabet

WIN Advice ApS
Margretheholmsvej 22, 3. tv.
1432 København K

CVR-nr.: 39 08 43 76
Stiftet: 14. november 2017
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Martin Dyrmann Winkel

Revisor

Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engholm Parkvej 8
3450 Allerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået af at eje kapitalandele i unoterede selskaber samt udøve konsulentvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Det er forventningen at selskabets tilgodehavende fra salget af unoterede kapitalandele på 14,9 mio. kr. inkl. rente vil blive indfriet ved købers videre drift af de solgte kapitalandele. Det er vores forventning, at dette vil ske i et omfang, der sikrer, at Win Advice ApS' tilgodehavende indfries til fuld værdi. Værdiansættelsen er afhængig af fremtidige begivenheder, der er udenfor selskabets kontrol, hvorfor dette er behæftet med almindelig regnskabsmæssig usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Selskabet har i året realiseret en gevinst på mio. kr. 17,8 ved salg af alle sine anparter i en kapitalinteresse. Gevinsten er indregnet i regnskabsposten indtægter af kapitalinteresser.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	76.390	-4.351
3 Personaleomkostninger	-85.169	0
Driftsresultat	-8.779	-4.351
Indtægter af kapitalinteresser	17.751.400	0
Andre finansielle indtægter	449.030	0
Øvrige finansielle omkostninger	-67.389	-8.931
Resultat før skat	18.124.262	-13.282
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	18.124.262	-13.282
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	3.824.510	0
Overføres til overført resultat	14.299.752	0
Disponeret fra overført resultat	0	-13.282
Disponeret i alt	18.124.262	-13.282

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalinteresser	<u>0</u>	<u>419.600</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>419.600</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>419.600</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.250	0
Andre tilgodehavender	<u>14.921.875</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>14.957.125</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>78.922</u>	<u>3.826</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.036.047</u>	<u>3.826</u>
Aktiver i alt	<u>15.036.047</u>	<u>423.426</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	26.000
Overført resultat	14.262.609	-23.143
Egenkapital i alt	14.302.609	2.857
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	6.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	41.320	0
Anden gæld	674.118	413.819
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	733.438	420.569
Gældsforpligtelser i alt	733.438	420.569
Passiver i alt	15.036.047	423.426

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 2 Særlige poster
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	26.000	-9.861	16.139
Årets overførte overskud eller underskud	0	-13.282	-13.282
Egenkapital 1. januar 2021	26.000	-23.143	2.857
Årets overførte overskud eller underskud	0	14.299.752	14.299.752
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	3.824.510	3.824.510
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-3.824.510	-3.824.510
Kapitalforhøjelse	14.000	-14.000	0
	40.000	14.262.609	14.302.609

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Det er forventningen at selskabets tilgodehavende fra salget af unoterede kapitalandele på 14,9 mio. kr. inkl. rente vil blive indfriet ved købers videre drift af de solgte kapitalandele. Det er vores forventning, at dette vil ske i et omfang, der sikrer, at Win Advice ApS' tilgodehavende indfries til fuld værdi. Værdiansættelsen er afhængig af fremtidige begivenheder, der er udenfor selskabets kontrol, hvorfor dette er behæftet med almindelig regnskabsmæssig usikkerhed ved indregning og måling.

2. Særlige poster

Selskabet har i året realiseret en gevinst på mio. kr. 17,8 ved salg af alle sine anparter i en kapitalinteresse. Gevinsten er indregnet i regnskabsposten indtægter af kapitalinteresser.

3. Personaleomkostninger

	2021	2020
Lønninger og gager	55.169	0
Pensioner	30.000	0
	85.169	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med WIN Invest ApS, CVR-nr. 42 40 26 05, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WIN Advice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af opdatering af årsregnskabsloven den 27. december 2018 er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

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

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.”

Martin Dyrmann Winkel

Direktør

Serienummer: 71c84832-8c02-4fba-8af5-e5fb82b0e780

IP: 130.226.xxx.xxx

2022-05-05 12:49:30 UTC



Martin Dyrmann Winkel

Dirigent

Serienummer: 71c84832-8c02-4fba-8af5-e5fb82b0e780

IP: 130.226.xxx.xxx

2022-05-05 12:49:30 UTC



Kaspar Hartmann-Petersen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-901884880910

IP: 80.162.xxx.xxx

2022-05-05 12:55:30 UTC



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>