
WNI service ApS

CVR-nr.: 41727586

Skovbrynet 6
8550 Ryomgård

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/07/2024

Walid Ibrik
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden WNI service ApS
Skovbrynet 6
8550 Ryomgård

CVR-nr.: 41727586
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor REVISIONSFIRMAET JØRGEN LARSEN I/S
Havnegade 98, 1
5000 Odense C
DK Danmark

CVR-nr.: 14678085
P-enhed: 1000783353

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for WNI service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 11/07/2024

Direktion

Walid Nabih Ibrik
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i WNI service ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for WNI service ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på årsregnskabets note 3, hvoraf det fremgår at selskabet i strid med selskabslovens § 210 har ydet lån til selskabets direktion og hovedaktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af 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 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 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 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 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 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.

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

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen

Selskabet har ikke indberettet korrekt momstilsvær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Andre rapporteringsforpligtigelser

Vi gør opmærksom på at erhvervelsen af ejendommen Skovbrynet 6, Pindstrup, 8550 Ryomgård på nuværende tidspunkt ikke er tinglyst.

Odense, den 11/07/2024

REVISIONSFIRMAET JØRGEN LARSEN I/S
CVR-nr.: 14678085
Jørgen Larsen, mne18049
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Nettoomsætning:

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter omfatter fortjeneste ved salg driftsmidler og inventar.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter indkøb af rengøringsartikler m.v. samt omkostninger vedr. fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- lokale- og administrationsomkostninger samt omkostninger vedr. autodrift.

Finansielle indtægter:

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter.

Finansielle omkostninger:

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger.

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat omfatter aktualskat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 32.000 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger:

Materialelager måles til kostpris.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder måles tilsalgsværdien af det udførte arbejde.

Gældsforpligtelser:

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		9.142.565	9.174.288
Personaleomkostninger	1	-6.190.461	-6.451.885
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-899.976	-515.984
Resultat af ordinær primær drift		2.052.128	2.206.419
Andre finansielle indtægter	2	15.158	0
Andre finansielle omkostninger		-134.641	-24.113
Ordinært resultat før skat		1.932.645	2.182.306
Skat af årets resultat		-461.296	-497.640
Årets resultat		1.471.349	1.684.666
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117.800
Overført resultat		1.349.349	1.566.866
I alt		1.471.349	1.684.666

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Goodwill		420.000	630.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		420.000	630.000
Grunde og bygninger		3.787.559	0
Produktionsanlæg og maskiner		486.787	87.843
Indretning af lejede lokaler		0	2.566.231
Materielle anlægsaktiver i alt		4.274.346	2.654.074
Anlægsaktiver i alt		4.694.346	3.284.074
Råvarer og hjælpematerialer		324.710	76.580
Varebeholdninger i alt		324.710	76.580
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.159.574	1.590.986
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.199.138	979.915
Andre tilgodehavender		115.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	135.261	0
Periodeafgrænsningsposter		37.155	29.739
Tilgodehavender i alt		2.646.128	2.600.640
Likvide beholdninger		326.760	748.670
Omsætningsaktiver i alt		3.297.598	3.425.890
AKTIVER I ALT		7.991.944	6.709.964

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		4.130.658	2.781.309
Forslag til udbytte		122.000	117.800
Egenkapital i alt		4.292.658	2.939.109
Gæld til banker		339.613	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		339.613	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		798.678	1.393.280
Skyldig selskabsskat		450.836	831.622
Skyldig moms og afgifter		1.019.624	1.057.350
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.090.535	488.603
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.359.673	3.770.855
Gældsforpligtelser i alt		3.699.286	3.770.855
PASSIVER I ALT		7.991.944	6.709.964

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	2.781.309	117.800	2.939.109
Betalt udbytte			-117.800	-117.800
Årets resultat		1.349.349	122.000	1.471.349
Egenkapital, ultimo	40.000	4.130.658	122.000	4.292.658

Noter

1. Personalemkostninger

	2023	2022
	kr.	
Løn og gager	6.062.615	6.270.479
ATP og andre lovpligtige pensioner m.v.	120.135	161.509
Pensionsordninger	7.711	19.897
I alt	<u>6.190.461</u>	<u>6.451.885</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteindtægter bank	49	0
Renteindtægter lån ledelse	15.109	0
I alt	<u>15.158</u>	<u>0</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2023	2022
	kr.	kr.
Nyt lån optaget	120.152	0
tilskrevet rente	15.109	0
I alt	<u>135.261</u>	<u>0</u>

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Udførelse af rengøringsarbejde.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Den samlede størrelse af eventualforpligtelser udgør 272.744 kr. og består af følgende:

Selskabets aftale om leasing af 2 varevogne, mrk. Ford Transit, har en resterende løbetid på 22 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør i alt 237.038 kr. ved årlige ydelser på 74.748 kr.

Leje af lokaler udgør årligt 71.412 kr. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 35.706 kr.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	17