

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATSATORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Waldorf, Hersted & Ragn ApS of Copenhagen

Holmensvej 2 A, 3600 Frederikssund

CVR-nr. 49 86 39 18

Årsrapport for perioden 1. oktober 2020 til 30. september 2021

Godkendt på generalforsamlingen

den 8 / 11 2021

Dirigent
Christine Clausen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2 - 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 for Waldorf, Hersted & Ragn ApS of Copenhagen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 -30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund den 2. november 2021

Direktion

Hanne Clausen

Christine Clausen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Waldorf, Hersted & Ragn ApS of Copenhagen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Waldorf, Hersted & Ragn ApS of Copenhagen for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 årsregnskabet

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 regnskabsbrugerne 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 tilside-sættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Hellerup, den 2. november 2021
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01

Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor

mne 32856

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Waldorf, Hersted & Ragn ApS of Copenhagen
Holmensvej 2 A
3600 Frederikssund
Danmark

CVR nr. 49 86 39 18

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Frederikssund

Direktion

Christine Clausen
Hanne Clausen

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i engroshandel med parykker.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet og anses for tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Waldorf, Hersted & Ragn ApS of Copenhagen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Forskellen mellem kursen på transaktionsdagen og betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld mv. i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Kursforskellen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning, fratrullet vareforbruget og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat værdiansættes efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de med rimelig sikkerhed kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Automobiler	5 år
Driftsmateriel og inventar	3 år
Bygninger.....	50 år

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver som ikke indgår i en handelsbeholdning værdiansættes til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**Varebeholdninger**

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostpris for handelsvarer opgøres til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til børskursen på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut på statusdagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21 kr.</u>	<u>2019/2020 kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		2.887.745	2.478.645
Personaleomkostninger	2	<u>1.918.968</u>	<u>1.977.439</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		968.777	501.206
Afskrivninger	3	<u>111.781</u>	<u>142.531</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		856.996	358.675
Finansielle indtægter		381.624	74.207
Finansielle udgifter		<u>19.483</u>	<u>74.809</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.219.137	358.073
Skat af årets resultat	4	<u>268.270</u>	<u>79.247</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>950.867</u></u>	<u><u>278.826</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	0	150.000
Overført resultat	<u>950.867</u>	<u>128.826</u>
	<u><u>950.867</u></u>	<u><u>278.826</u></u>

BALANCE pr. 30. september 2021

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>30/9 2021 kr.</u>	<u>30/9 2020 kr.</u>
Bygning.....		2.768.524	2.821.900
Driftsmidler.....		175.216	233.621
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	5	2.943.740	3.055.521
Deposita	6	106.650	106.650
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		106.650	106.650
ANLÆGSAKTIVER I ALT		3.050.390	3.162.171
VAREBEHOLDNINGER		1.899.319	1.919.602
Tilgodehavender fra salg		2.057.820	2.121.948
Andre tilgodehavender		4.381	38.297
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed.....		0	50.000
Periodeafgrænsningsposter		20.759	27.158
TILGODEHAVENDER		2.082.960	2.237.403
VÆRDIPAPIRER	7	3.842.060	3.028.454
LIKVIDE BEHOLDNINGER		3.931.871	3.688.136
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		11.756.210	10.873.595
AKTIVER I ALT		14.806.600	14.035.766

BALANCE pr. 30. september 2021

<u>PASSIVER</u>	<u>Note</u>	<u>30/9 2021</u> <u>kr.</u>	<u>30/9 2020</u> <u>kr.</u>
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		13.541.014	12.590.147
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	150.000
EGENKAPITAL I ALT		13.741.014	12.940.147
Hensættelse til udskudt skat	8	19.688	21.358
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		19.688	21.358
Leverandører af varer og tjenesteydelser		189.864	170.694
Skyldig selskabsskat		254.362	54.243
Anden gæld		601.672	849.324
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		1.045.898	1.074.261
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		1.045.898	1.074.261
PASSIVER I ALT		14.806.600	14.035.766
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.....	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020/21	2019/2020
	kr.	kr.
<u>Egenkapital</u>		
Anpartskapital primo/ultimo	200.000	200.000
Overført resultat:		
Saldo primo	12.590.147	12.461.321
Overført af årets resultat	950.867	128.826
Overført til næste år	13.541.014	12.590.147
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	150.000	0
Udbetalt udbytte	150.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	150.000
	0	150.000
EGENKAPITAL I ALT	13.741.014	12.940.147

NOTER

	2020/21	2019/2020
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Særlige poster</u>		
Covid-19 kompensation for faste omkostninger.....	84.246	36.803
Covid-19 lønkompensation	150.244	48.111
Indgår i resultatopgørelsen under Bruttofortjeneste	234.490	84.914
<u>Note 2 - Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gage	1.693.428	1.761.204
Pensionsbidrag	184.320	173.760
Andre omkostninger til social sikring	41.220	42.475
	1.918.968	1.977.439
Gennemsnitligt antal medarbejdere	5	5
<u>Note 3 - Afskrivninger</u>		
Bygning	53.376	53.376
Driftsmidler	58.405	89.155
	111.781	142.531
<u>Note 4 - Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	269.940	62.876
Regulering af udskudt skat	-1.670	16.371
	268.270	79.247
<u>Note 5 - Anlægsaktiver</u>	Bygning	Driftsmidler
Kostpris, primo	2.877.526	497.026
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	0
Kostpris, ultimo	2.877.526	497.026
Akkumulerede afskrivninger primo	55.626	263.405
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	53.376	58.405
Akkumulerede afskrivninger ultimo	109.002	321.810
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO	2.768.524	175.216

NOTE R - fortsat

	2020/21	2019/2020
	kr.	kr.
<u>Note 6 - Deposita</u>		
Kostpris, primo	106.650	106.650
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u>106.650</u>	<u>106.650</u>

Note 7 - Værdipapirer

Dagsværdien ultimo regnskabsåret for børsnoterede værdipapirer udgør t.kr. 3.931

Ændringen i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør t.kr. 296

Note 8 - Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende materielle anlægsaktiver samt tilgodehavender fra salg og skattemæssige underskud.

Note 9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet

og hæfter her igennem for den sambeskattede koncerns skyldige selskabsskat.

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.”

Christine Clausen

Direktionsmedlem

Serienummer: CVR:49863918-RID:48905543

IP: 93.161.xxx.xxx

2021-11-09 09:28:31 UTC

NEM ID 

Hanne Kastrup Clausen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-799368248717

IP: 93.161.xxx.xxx

2021-11-09 13:22:14 UTC

NEM ID 

Palle Harting Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:18967901-RID:90855871

IP: 217.74.xxx.xxx

2021-11-09 13:36:14 UTC

NEM ID 

Christine Clausen

Dirigent

Serienummer: CVR:49863918-RID:48905543

IP: 93.161.xxx.xxx

2021-11-09 15:43:21 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: F2AHO-UWNU2-G04YQ-MEZLY-44CE4-1DOT5

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 tidsstemplet 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>