



Tlf.: 46 37 30 33  
roskilde@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Rabalderstræde 7, 2. sal  
DK-4000 Roskilde  
CVR-nr. 20 22 26 70

**WILLADS HOLDING APS**

**C/O HOTEL TIFFANY, COLBJØRNSENSGADE 28, 1652 KØBENHAVN V**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 29. november 2022

---

Kurt Johannes Willadsen

**CVR-NR. 14 60 55 33**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Willads Holding ApS c/o Hotel Tiffany, Colbjørnsensgade 28 1652 København V
	CVR-nr.: 14 60 55 33
	Stiftet: 1. oktober 1990
	Kommune: København
	Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
<b>Bestyrelse</b>	Sabrina Colberg Bo Willadsen Lisbeth Willadsen Kurt Johannes Willadsen
<b>Direktion</b>	Lisbeth Willadsen Kurt Johannes Willadsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Willads Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. november 2022

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Lisbeth Willadsen

\_\_\_\_\_  
Kurt Johannes Willadsen

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Sabrina Colberg

\_\_\_\_\_  
Bo Willadsen

\_\_\_\_\_  
Lisbeth Willadsen

\_\_\_\_\_  
Kurt Johannes Willadsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Willads Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Willads Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Roskilde, den 28. november 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan R. Petersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33210

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, industri, hoteldrift, formueforvaltning, administration m.v.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	1	<b>4.614.105</b>	<b>2.303.052</b>
Personaleomkostninger.....	2	-1.865.499	-1.590.131
Af- og nedskrivninger.....		-155.555	-174.558
Andre driftsomkostninger.....		0	-94.163
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>2.593.051</b>	<b>444.200</b>
Andre finansielle indtægter.....		578.331	1.708.119
Andre finansielle omkostninger.....		-2.231.097	-154.089
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>940.285</b>	<b>1.998.230</b>
Skat af årets resultat.....	3	-191.516	-422.400
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>748.769</b>	<b>1.575.830</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		286.000	0
Overført resultat.....		462.769	1.575.830
<b>I ALT</b> .....		<b>748.769</b>	<b>1.575.830</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		12.294.087	12.818.548
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		246.536	382.662
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>12.540.623</b>	<b>13.201.210</b>
Andre værdipapirer.....		6.446.098	7.358.486
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>6.446.098</b>	<b>7.358.486</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>18.986.721</b>	<b>20.559.696</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		13.450	10.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>13.450</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	145.313
Andre tilgodehavender.....		3.625	135.072
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>3.625</b>	<b>280.385</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>4.867.470</b>	<b>1.789.824</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>4.884.545</b>	<b>2.080.209</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>23.871.266</b>	<b>22.639.905</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger.....		2.952.182	2.871.045
Overført resultat.....		7.555.643	7.077.043
Forslag til udbytte.....		286.000	0
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>10.993.825</b>	<b>10.148.088</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		1.730.772	1.662.522
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.730.772</b>	<b>1.662.522</b>
Banklån.....		9.506.000	9.506.000
Selskabsskat.....		13.770	321.483
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>9.519.770</b>	<b>9.827.483</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		227.656	110.933
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		448.351	103.766
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		8.437	1.097
Selskabsskat.....		0	58.116
Anden gæld.....		942.455	727.900
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.626.899</b>	<b>1.001.812</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>11.146.669</b>	<b>10.829.295</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>23.871.266</b>	<b>22.639.905</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	200.000	2.871.045	7.077.043	0	10.148.088
Forslag til resultatdisponering.....			462.769	286.000	748.769
<b>Andre lovpligtige bindinger</b>					
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger.....		96.968			96.968
<b>Overførsler</b>					
Ned- og afskrivninger.....		-15.831	15.831		0
<b>Egenkapital 30. juni 2022.....</b>	<b>200.000</b>	<b>2.952.182</b>	<b>7.555.643</b>	<b>286.000</b>	<b>10.993.825</b>

## NOTER

			Note
<b>Andre driftsindtægter</b>			<b>1</b>
Særlige poster omfatter kompensationer iht. hjælpepakker relateret til Covid-19, samt fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.			
Hjælpepakker, Covid-19.....	387.903	549.927	
Fortjeneste ved salg af driftsmidler.....	148.047	0	
	<b>535.950</b>	<b>549.927</b>	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>2</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	4	4	
Løn og gager.....	1.610.058	1.307.896	
Pensioner.....	203.684	211.649	
Andre omkostninger til social sikring.....	33.848	64.842	
Andre personaleomkostninger.....	17.909	5.744	
	<b>1.865.499</b>	<b>1.590.131</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	123.266	407.638	
Regulering af udskudt skat.....	68.250	14.762	
	<b>191.516</b>	<b>422.400</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2021.....	10.830.407	937.127	
Afgang.....	-553.192	-92.520	
<b>Kostpris 30. juni 2022.....</b>	<b>10.277.215</b>	<b>844.607</b>	
Opskrivninger 1. juli 2021.....	4.368.773	0	
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger, solgte aktiver.....	124.318	0	
<b>Opskrivninger 30. juni 2022.....</b>	<b>4.493.091</b>	<b>0</b>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....	2.380.632	554.465	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-16.362	
Årets afskrivninger .....	95.587	59.968	
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....</b>	<b>2.476.219</b>	<b>598.071</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....</b>	<b>12.294.087</b>	<b>246.536</b>	
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1 .....	8.509.237		

## NOTER

					Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>					<b>5</b>
				Andre værdipapirer	
Kostpris 1. juli 2021.....				5.753.933	
Tilgang.....				2.005.094	
Afgang.....				-899.900	
<b>Kostpris 30. juni 2022.....</b>				<b>6.859.127</b>	
Værdireguleringer 1. juli 2021.....				1.604.554	
Årets værdireguleringer i resultatopgørelsen.....				-2.017.583	
<b>Værdireguleringer 30. juni 2022.....</b>				<b>-413.029</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....</b>				<b>6.446.098</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>6</b>
	30/6 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2021 gæld i alt	
Banklån.....	9.506.000	0	0	9.506.000	
Selskabsskat.....	13.770	0	0	321.483	
	<b>9.519.770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.827.483</b>	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					<b>7</b>
Til sikkerhed for bankgæld på 9.506 tkr. har virksomheden stillet ejerpantebrev på nominelt 10.388 tkr. Pantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:					
				tkr.	
Colbjørnsensgade 28, 1652 København V.....				10.620	
Der er tinglyst pant i ejendommen Halmtorvet 1 st. tv., 1700 København V for nominelt 5 tkr. for byrder og nominelt 41 tkr. for Ejerforeningen Halmtorvet 1.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Willads Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år og i danske kroner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, samt årets forskydning i varebeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskatter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	10.mio kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 - 20%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der ikke er selvstændige enheder, men er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.