



GILFELT REVISION
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

W-HOLDING, KØBENHAVN ApS

Metalbuen 20,

2750 Ballerup

CVR-nr. 25359275

Årsrapport

01-04-2023 - 31-03-2024

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-06-2024

Henrik Bo Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-04-2023 - 31-03-2024 for W-HOLDING, KØBENHAVN 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. 31-03-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-04-2023 - 31-03-2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 11-06-2024

Direktion

Henrik Bo Andersen
Direktør

W-HOLDING, KØBENHAVN ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i W-HOLDING, KØBENHAVN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for W-HOLDING, KØBENHAVN ApS for regnskabsåret 01-04-2023 - 31-03-2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 revisoreres 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 opstilling 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.

Hørsholm, den 11-06-2024

Gilfelt Revision ApS

CVR-nr. 28108303

Steen Gilfelt

Registreret revisor

mne2738

W-HOLDING, KØBENHAVN ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	W-HOLDING, KØBENHAVN ApS Metalbuen 20, 2750 Ballerup
CVR-nr.	25359275
Stiftelsesdato	23-05-2000
Hjemsted	Ballerup
Regnskabsår	01-04-2023 - 31-03-2024
Direktion	Henrik Bo Andersen
Associerede virksomheder	W. Johansen EI ApS, 50% HJ Ejendomme 2007 ApS, 50%
Revisor	Gilfelt Revision ApS Slotsmarken 18, 1. 2970 Hørsholm
E-mail	steen@gilfeltrevision.dk
CVR-nr.	28108303
Pengeinstitut	Nykredit A/S
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 11-06-2024, kl. 14.00.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at være et holdingselskab og investeringer i værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-04-2023 - 31-03-2024 udviser et resultat på kr. 1.653.663, og selskabets balance pr. 31-03-2024 udviser en balancesum på kr. 9.873.467, og en egenkapital på kr. 9.454.709.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for W-HOLDING, KØBENHAVN ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Vedrører tilgodehavende skat i indeværende år.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

W-HOLDING, KØBENHAVN ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttotab		-17.256	-17.467
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-17.256	-17.467
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		676.322	555.434
Andre finansielle indtægter		1.172.702	207.966
Andre finansielle omkostninger		-13.335	-625.651
Resultat før skat		1.818.433	120.282
Skat af årets resultat		-164.770	0
Årets resultat		1.653.663	120.282
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	450.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	2.350.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-23.678	255.434
Overført resultat		1.377.341	-2.935.152
Resultatdisponering		1.653.663	120.282

Balance 31. marts 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.570.163	1.593.841
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.015.051	7.972.748
Finansielle anlægsaktiver		8.585.214	9.566.589
Anlægsaktiver		8.585.214	9.566.589
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		454.798	144.798
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		700.000	500.000
Tilgodehavende selskabsskat		19.000	114.055
Tilgodehavender		1.173.798	758.853
Likvide beholdninger		114.455	299.800
Omsætningsaktiver		1.288.253	1.058.653
Aktiver		9.873.467	10.625.242

Balance 31. marts 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.357.663	1.381.341
Overført resultat		7.672.046	6.294.705
Udbytte for regnskabsåret		300.000	450.000
Egenkapital		9.454.709	8.251.046
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.000	13.000
Selskabsskat		66.062	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		339.696	2.361.196
Kortfristede gældsforpligtelser		418.758	2.374.196
Gældsforpligtelser		418.758	2.374.196
Passiver		9.873.467	10.625.242
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-04-2023	125.000	1.381.341	6.294.705	450.000	8.251.046
Foreslået udbytte				300.000	300.000
Betalt udbytte				-450.000	-450.000
Årets resultat			1.377.341		1.377.341
Resultat i associerede virksomheder		-23.678			-23.678
Egenkapital 31-03-2024	125.000	1.357.663	7.672.046	300.000	9.454.709

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

2023/24 2022/23

2023/24 2022/23

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede

0

0

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
W. Johansen EI ApS	Ballerup	50,00	1.156.024	665.186
HJ Ejendomme ApS	Ballerup	50,00	414.139	11.136
			1.570.163	676.322

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.