

Wollesen Islands ApS

Godthåbsvej 7 B, 3060 Espergærde

CVR-nr. 26 12 40 69

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2023.



Finn Wollesen Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Wollesen Islands 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Der træffes på generalforsamlingen den 29. juni 2023 beslutning om, at årsregnskabet for 2023 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 29. juni 2023

Direktion



Finn Wollesen Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Wollesen Islands ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Wollesen Islands ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisoreres 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

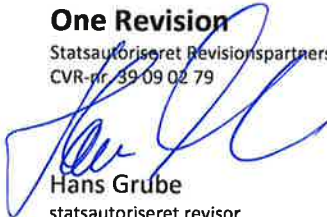
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Frederiksberg, den 29. juni 2023

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79



Hans Grube
statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet	Wollesen Islands ApS Godthåbsvej 7 B 3060 Espergærde
	CVR-nr.: 26 12 40 69
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Finn Wollesen Petersen
Revision	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
Dattervirksomhed	WI-2 ApS, Helsingør
Kapitalinteresse	Hvaccon Sterlights ApS, Frederikssund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel og konsulentvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed samt at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -63.105 kr. mod -22.380 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 28.576 kr. mod -356.590 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har pr. statusdagen tabt mere end 50% af kapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at kapitalen vil blive retableret i de kommende regnskabsår ved fremtidige indtjening.

Processen er i 2022 allerede påbegyndt, da selskabet har genereret et overskud på 29 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wollesen Islands 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Udbytte fra kapitalinteresse 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Kapitalinteresse

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke-børsnoterede aktier og måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på af imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttotab	-63.105	-22.380
2 Personaleomkostninger	0	0
Resultat før finansielle poster	-63.105	-22.380
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	86.215	-340.676
Andre finansielle indtægter	18.373	17.623
3 Øvrige finansielle omkostninger	-12.907	-11.157
Resultat før skat	28.576	-356.590
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	28.576	-356.590
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	28.576	0
Disponeret fra overført resultat	0	-356.590
Disponeret i alt	28.576	-356.590

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	178.064	91.849
5 Kapitalinteresse	20.000	20.000
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	268.448	268.448
7 Andre tilgodehavender	592.710	574.337
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.059.222</u>	<u>954.634</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.059.222</u>	<u>954.634</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	10.550	79.850
Tilgodehavender i alt	<u>10.550</u>	<u>79.850</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	473	1.082
Værdipapirer i alt	<u>473</u>	<u>1.082</u>
Likvide beholdninger	16.071	2.374
Omsætningsaktiver i alt	<u>27.094</u>	<u>83.306</u>
Aktiver i alt	<u>1.086.316</u>	<u>1.037.940</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-231.072	-259.648
Egenkapital i alt	-106.072	-134.648
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til tilknyttet virksomhed	286.438	274.438
9 Anden gæld	878.750	878.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.165.188	1.153.188
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.200	19.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	27.200	19.400
Gældsforpligtelser i alt	1.192.388	1.172.588
Passiver i alt	1.086.316	1.037.940
1 Kapitaltab		
10 Oplysninger om dagsværdi		
11 Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	96.942	221.942
Årets overførte overskud eller underskud	0	-356.590	-356.590
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	-259.648	-134.648
Årets overførte overskud eller underskud	0	28.576	28.576
	125.000	-231.072	-106.072

Noter

1. Kapitaltab

Selskabet har pr. statusdagen tabt mere end 50% af kapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at kapitalen vil blive retableret i de kommende regnskabsår ved fremtidige indtjener.

Processen er i 2022 allerede påbegyndt, da selskabet har genereret et overskud på 29 t.kr.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	12.000	11.000
Andre finansielle omkostninger	<u>907</u>	<u>157</u>
	<u>12.907</u>	<u>11.157</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2022	<u>475.814</u>	<u>475.814</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>475.814</u>	<u>475.814</u>
Nedskrivninger 1. januar 2022	-383.965	-43.289
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>86.215</u>	<u>-340.676</u>
Nedskrivninger 31. december 2022	<u>-297.750</u>	<u>-383.965</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>178.064</u>	<u>91.849</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Wollesen Islands ApS
WI-2 ApS, Helsingør	100 %	178.064	86.215	178.064

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar 2022	20.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2022	268.448	250.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>18.448</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>268.448</u>	<u>268.448</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>268.448</u>	<u>268.448</u>
7. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2022	1.378.712	1.361.214
Tilgang i årets løb	18.373	17.498
Afgang i årets løb	<u>-804.375</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>592.710</u>	<u>1.378.712</u>
Nedskrivninger 1. januar 2022	-804.375	-804.375
Nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>804.375</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2022	<u>0</u>	<u>-804.375</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>592.710</u>	<u>574.337</u>
8. Gæld til tilknyttet virksomhed		
Gæld til tilknyttet virksomhed i alt	286.438	274.438
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttet virksomhed i alt	<u>286.438</u>	<u>274.438</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
9. Anden gæld		
Anden gæld i alt	878.750	878.750
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>878.750</u>	<u>878.750</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

10. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Andre børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 31. december 2022	<u>473</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-609</u>

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning fremførbare skattemæssige forskelsværdier på samlet 443 t.kr. Skatteværdien af disse forskelsværdier udgør 98 t.kr. ved en skatteprocent på 22. Aktivet er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt vil kunne anvende forskelsværdierne.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.