

Wollesen Islands ApS

Godthåbsvej 7 B, 3060 Espergærde

CVR-nr. 26 12 40 69

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2024.



Finn Wollesen Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 19. april 2024

Direktion



Finn Wollesen Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Wollesen Islands ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wollesen Islands ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 4 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

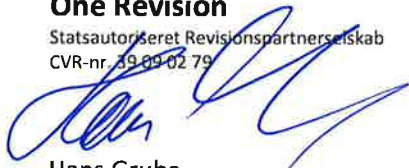
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Frederiksberg, den 19. april 2024

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
Revisor	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
Dattervirksomhed	WI-2 ApS, Helsingør

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 -10.805 kr. mod -63.105 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 536.682 kr. mod 28.576 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien 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.

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

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-10.805	-63.105
1 Personaleomkostninger	0	0
Resultat før finansielle poster	-10.805	-63.105
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	86.591	86.215
Indtægt af kapitalinteresse	-20.000	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	481.552	0
Andre finansielle indtægter	19.344	18.373
2 Øvrige finansielle omkostninger	-20.000	-12.907
Resultat før skat	536.682	28.576
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	536.682	28.576
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	536.682	28.576
Disponeret i alt	536.682	28.576

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	264.655	178.064
4 Kapitalinteresse	0	20.000
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	268.448
6 Andre tilgodehavender	612.001	592.710
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>876.656</u>	<u>1.059.222</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>876.656</u>	<u>1.059.222</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	1.550	10.550
Tilgodehavender i alt	<u>1.550</u>	<u>10.550</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	514	473
Værdipapirer i alt	<u>514</u>	<u>473</u>
Likvide beholdninger	65.778	16.071
Omsætningsaktiver i alt	<u>67.842</u>	<u>27.094</u>
Aktiver i alt	<u>944.498</u>	<u>1.086.316</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	305.610	-231.072
Egenkapital i alt	430.610	-106.072
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	306.438	286.438
8 Anden gæld	178.750	878.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	485.188	1.165.188
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.700	27.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	28.700	27.200
Gældsforpligtelser i alt	513.888	1.192.388
Passiver i alt	944.498	1.086.316

9 Oplysninger om dagsværdi

10 Eventualposter

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	-259.648	-134.648
Årets overførte overskud eller underskud	0	28.576	28.576
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	-231.072	-106.072
Årets overførte overskud eller underskud	0	536.682	536.682
	125.000	305.610	430.610

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	20.000	12.000
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>907</u>
	<u>20.000</u>	<u>12.907</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2023	<u>475.814</u>	<u>475.814</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>475.814</u>	<u>475.814</u>
Nedskrivninger 1. januar 2023	-297.750	-383.965
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>86.591</u>	<u>86.215</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>-211.159</u>	<u>-297.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>264.655</u>	<u>178.064</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Wollesen Islands ApS
WI-2 ApS, Helsingør	100 %	264.655	86.591	264.655

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar 2023	20.000	20.000
Afgang i årets løb	<u>-20.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>20.000</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	268.448	268.448
Afgang i årets løb	<u>-268.448</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>268.448</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>268.448</u>
6. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2023	592.710	1.378.712
Tilgang i årets løb	19.291	18.373
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-804.375</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>612.001</u>	<u>592.710</u>
Nedskrivninger 1. januar 2023	0	-804.375
Nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>804.375</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>612.001</u>	<u>592.710</u>
7. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	306.438	286.438
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>306.438</u>	<u>286.438</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	178.750	878.750
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>178.750</u>	<u>878.750</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Andre børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 31. december 2023	514
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>41</u>

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning fremførbare skattemæssige forskelsværdier på samlet 455 t.kr. Skatteværdien af disse forskelsværdier udgør 100 t.kr. ved en skatteprocent på 22. Aktivets er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt vil kunne anvende forskelsværdierne.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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.