



Wihlborg Holding ApS

Marselisborg Allé 24, 1.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 28505353

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
13.07.2022

Erik Wihlborg
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2021 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2021 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Wihlborg Holding ApS
Marselisborg Allé 24, 1.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 28505353
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Erik Wihlborg, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Wihlborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13.07.2022

Direktion

Erik Wihlborg
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Wihlborg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wihlborg Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 13.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Steen Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27730

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering samt eje aktier og anpartar samt aktiviteter, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Indeværende års resultat anses af ledelsen som værende forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (54.058) | (42.280) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 2.260.290 | 793.904 |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | 866.398 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 837.822 |
| Andre finansielle omkostninger | | (4.505) | (30.805) |
| Resultat før skat | | 3.068.125 | 1.558.641 |
| Skat af årets resultat | 1 | (269.446) | (94.767) |
| Årets resultat | | 2.798.679 | 1.463.874 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 113.000 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 226.000 | 251.927 |
| Overført resultat | | 2.459.679 | 1.098.947 |
| Resultatdisponering | | 2.798.679 | 1.463.874 |

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 14.784.099 | 11.585.321 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 8.149.265 | 8.043.617 |
| Finansielle aktiver | 2 | 22.933.364 | 19.628.938 |
| Anlægsaktiver | | 22.933.364 | 19.628.938 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 3.086.436 | 3.519.769 |
| Andre tilgodehavender | | 1.202.338 | 1.127.338 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | 0 | 24.498 |
| Tilgodehavender | | 4.288.774 | 4.671.605 |
| Likvide beholdninger | | 268.322 | 315.862 |
| Omsætningsaktiver | | 4.557.096 | 4.987.467 |
| Aktiver | | 27.490.460 | 24.616.405 |

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 667.520 | 667.520 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 12.014.537 | 9.620.976 |
| Overført overskud eller underskud | | 14.036.654 | 13.970.536 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 226.000 | 113.000 |
| Egenkapital | | 26.944.711 | 24.372.032 |
| Udskudt skat | | 151.584 | 75.792 |
| Hensatte forpligtelser | | 151.584 | 75.792 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 30.313 | 30.313 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 104.725 | 0 |
| Skyldig skat | | 193.654 | 74.800 |
| Anden gæld | | 65.473 | 63.468 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 394.165 | 168.581 |
| Gældsforpligtelser | | 394.165 | 168.581 |
| Passiver | | 27.490.460 | 24.616.405 |

Dagsværdioplysninger

4

Egenkapitalopgørelse for 2021

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. |
|------------------------------------|--------------------------------|---|--|--|--|
| Egenkapital primo | 667.520 | 9.620.976 | 13.970.536 | 0 | 113.000 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (226.000) | 0 |
| Årets resultat | 0 | 2.393.561 | 66.118 | 226.000 | 113.000 |
| Egenkapital ultimo | 667.520 | 12.014.537 | 14.036.654 | 0 | 226.000 |
| | | | | | I alt kr. |
| Egenkapital primo | | | | | 24.372.032 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | | | | | (226.000) |
| Årets resultat | | | | | 2.798.679 |
| Egenkapital ultimo | | | | | 26.944.711 |

Noter

1 Skat af årets resultat

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| Aktuel skat | 193.654 | 94.767 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 75.792 | 0 |
| | 269.446 | 94.767 |

2 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. | Andre værdipapirer og kapital- andele kr. |
|-------------------------------------|---|---|
| Kostpris primo | 1.964.345 | 6.177.397 |
| Tilgange | 1.030.217 | 120.000 |
| Afgange | (225.000) | 0 |
| Kostpris ultimo | 2.769.562 | 6.297.397 |
| Opskrivninger primo | 9.620.976 | 1.866.220 |
| Andel af årets resultat | 2.823.999 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 0 | (14.352) |
| Tilbageførsel ved afgang | (430.438) | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 12.014.537 | 1.851.868 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 14.784.099 | 8.149.265 |

| Kapitalandele i associerede virksomheder | Retsform | Ejerandel % |
|---|-----------------|------------------------|
| Nordre Ringgade 104 Komplementarselskab ApS | ApS | 33,33 |
| Nordre Ringgade P/S | P/S | 33,33 |
| Arkmedic ApS | ApS | 50,00 |
| Marselisborg Alle 16 P/S | P/S | 22,50 |
| Marselisborg Alle 16 Komplementarselskab ApS | ApS | 22,50 |
| Investeringselskabet Rantzausgade 72 ApS | ApS | 21,54 |

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til selskabets ejer. Lånet er forrentet med den i året gældende rentesats ifølge selskabslovens § 194 (9,55%). Det maksimale lån i året udgjorde 24.498 kr. Man har forinden selskabets generalforsamling for regnskabsåret 2021/22 tilbagebetalt det ydede lån, hvormed lånet herefter er indfriet, og forholdet oprettet.

4 Dagsværdioplysninger

| | Associerede virksomheder kr. | Andre værdipapirer og kapitalandele kr. |
|---|---|--|
| Dagsværdi ultimo | 14.784.099 | 8.149.265 |
| Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen | 2.823.999 | (14.352) |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.