

WALBERT HOLDING ApS

Kildeportvej 15,
3480 Fredensborg

CVR-nr. 35824197

Årsrapport for 2023

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. juni 2024

Martin Falch Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for WALBERT 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt. Det indstilles til den ordinære generalforsamlings godkendelse, at revision af årsregnskabet for det kommende år ligeledes fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 25. juni 2024

Direktion

Martin Falch Rasmussen
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i WALBERT HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WALBERT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

København, den 25. juni 2024

HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe
Registreret revisor
mne661

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	WALBERT HOLDING ApS Kildeportvej 15, 3480 Fredensborg
CVR-nr.	35824197
Stiftelsesdato	19. februar 2014
Hjemsted	Fredensborg
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Martin Falch Rasmussen, Adm. direktør
Revisor	HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Jens Kofods Gade 1 1268 København K
CVR-nr.	35649417

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere og besidde kapitalandele i andre, primært nyetablerede virksomheder og udøve aktivt ejerskab i forhold til disse virksomheders driftsmæssige og finansielle ledelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 530.549, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 9.803.801, og en egenkapital på kr. 9.427.123.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for WALBERT HOLDING ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller kapitalinteressen i ejerperioden.

Finansielle 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 -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

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.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger 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.

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 acontoskatte.

Gældsforpligtelser

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 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-18.195	-83.462
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser		0	9.353.360
Andre finansielle indtægter	1	825.239	10.141
Finansielle omkostninger	2	-179.849	-77.037
Resultat før skat		627.195	9.203.002
Skat af årets resultat	3	-96.646	0
Årets resultat		530.549	9.203.002
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	308.275
Overført resultat		530.549	8.894.727
Resultatdisponering		530.549	9.203.002
 Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb		1.559.463	0

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	200.000	0
Kapitalinteresser	5, 6	535.714	0
Finansielle anlægsaktiver		735.714	0
Anlægsaktiver		735.714	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		60.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	1.335.514	96.304
Tilgodehavender		1.395.514	96.304
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.607.475	3.988.507
Værdipapirer og kapitalandele	8	7.607.475	3.988.507
Likvide beholdninger		65.098	5.126.038
Omsætningsaktiver		9.068.086	9.210.849
Aktiver		9.803.800	9.210.849

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		9.387.123	8.856.574
Udbytte for regnskabsåret		0	308.275
Egenkapital		9.427.123	9.204.849
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	6.000
Selskabsskat		89.100	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		273.578	0
Kortfristede gældsforpligtelser		376.678	6.000
Gældsforpligtelser		376.678	6.000
Passiver		9.803.800	9.210.849
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Personaleomkostninger	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	8.856.574	308.275	9.204.849
Betalt udbytte	0	0	-308.275	-308.275
Årets resultat	0	530.549	0	530.549
Egenkapital 31. december 2023	40.000	9.387.123	0	9.427.123

Noter

	2023	2022		
1. Andre finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	825.240	10.141		
	825.240	10.141		
2. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	179.849	77.037		
	179.849	77.037		
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	96.646	0		
	96.646	0		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb	200.000	0		
Kostpris ultimo	200.000	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	200.000	0		
5. Oplysninger og tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
UniVia ApS	Fredensborg	100,00	200.000	0
			200.000	0
<i>Kapitalinteresser</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Stepping Stone Brewing Company ApS	Hørning	25,00	57.710	-2.290
			57.710	-2.290
Ovenstående regnskabstal stammer fra seneste offentliggjorte regnskab.				
6. Kapitalinteresser				
Kostpris primo			0	17.000
Tilgang i årets løb			535.714	0
Afgang i årets løb			0	-17.000
Kostpris ultimo			535.714	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			535.714	0

Noter

	2023	2022
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Jf. ÅRL § 73, skal vi oplyse at selskabet har foretaget udlån til selskabets ledelse. Udlånet forrentes med de lovbestemte 11,9% i 1. halvår 2023 og 13,25% i 2. halvår. Lånet udgør ved regnskabsårets afslutning kr. 1.335.541, heraf udgør kr. 48.686 renter.		
8. Værdipapirer og kapitalandele		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Noterede aktier og værdipapirer	7.607.475	3.988.507
	7.607.475	3.988.507
Årets urealiserede gevinst og tab indregnet i resultatopgørelsen		
Urealiseret gevinst på værdipapirer	593.609	6.589
Urealiseret tab på værdipapirer	-42	-36.757
	593.567	-30.168
Årets realiserede gevinst og tab indregnet i resultatopgørelsen		
Realiseret gevinst på værdipapirer	37.941	0
Realiseret tab på værdipapirer	-179.807	0
	0	0
	-141.866	0
9. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		
11. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0