

Wellperform Holding ApS
Resedavej 39, 2820 Gentofte

CVR-nr. 36 41 52 31

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2020 - 31. december 2020
(7. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 13/5-2021

Dirigent
Søren Lundgren Jensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab:

Wellperform Holding ApS

Resedavej 39

2820 Gentofte

CVR-nr.: 36 41 52 31

Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion:

Søren Lundgren Jensen

Resedavej 39

2820 Gentofte

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Wellperform Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 5. maj 2021

I direktionen:

Søren Lundgren Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Wellperform Holding ApS:

Konklusion:

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wellperform Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020. - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet:

Vi henleder opmærksomheden på note 4 i årsrapporten. Heraf fremgår oplysninger angående en tilknyttet virksomhed, hvoraf selskabets ejerandel er 80%: Der oplyses om, at en tilknyttet virksomhed har et tilgodehavende på 11 mio. kr. hos en kunde. Efter regnskabsårets udgang er betalt ca. 50% af resttilgodehavendet. I regnskabsåret er foretaget hensættelse til imødegørelse af tab på debitor med ca. 60% af det resterende tilgodehavende. Målingen af det resterende tilgodehavende er forbundet med nogen usikkerhed. Ledelsen vurderer, at der ikke er behov for yderligere hensættelser. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang - fortsat

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 nødvendigt 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskontrol om årsregnskabet.

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 erklæring om udvidet gennemgang - fortsat

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Søborg, den 5. maj 2021

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Steen Storm Winther
registreret revisor
MNE-nr.: mne33715

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2020 realiseret et resultat før skat på tkr. 1.281 mod tkr. 433 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 1.251 mod tkr. 357 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 14.218.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Ingen særlige forhold

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Samtlige væsentlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således at de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til den 31. december 2020.

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes koncernens samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til de tilknyttede virksomheder.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen er medregnet tilknyttet og associeret virksomheders resultat efter skat.

I balancen er medregnet værdien af tilknyttede og associerede virksomheder, idet dog den del af tilknyttet virksomhed, der er foreslået udloddet i tilknyttet virksomhedens årsrapport, i balancen er medregnet som tilgodehavende udbytte.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

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

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2020 - 31. december 2020

<u>Note</u>		<u>2019</u> <u>tkr.</u>	
	Andre eksterne omkostninger.....	-44.766	-26
	Resultat før finansielle poster.....	-44.766	-26
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.146.675	88
2	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder....	0	0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder....	46.961	47
	Finansielle indtægter.....	143.901	327
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....	-5.367	-3
	Finansielle omkostninger.....	-6.665	0
	Resultat før skat.....	1.280.739	433
3	Skat af årets resultat.....	-30.228	-76
	Årets resultat.....	1.250.511	357
	Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Foreslået udbytte.....	113.000	111
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	685.358	88
	Overført overskud.....	452.153	158
	Resultatdisponering i alt.....	1.250.511	357

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver

<u>Note</u>		31/12 2019 <u>tkr.</u>
4	Anlægsaktiver:	
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	10.522.888 9.891
	Kapitalandele i associerede virksomheder.....	<u>0</u> <u>0</u>
		<u>10.522.888</u> <u>9.891</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>10.522.888</u> <u>9.891</u>
	 Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.370.651 1.241
	Andre tilgodehavender.....	<u>350.169</u> <u>256</u>
		<u>1.720.820</u> <u>1.497</u>
	 Værdipapirer.....	 <u>1.987.221</u> <u>1.854</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>234.687</u> <u>98</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>3.942.728</u> <u>3.449</u>
	 Aktiver i alt.....	 <u>14.465.616</u> <u>13.340</u>

Balance pr. 31. december 2020

Passiver

<u>Note</u>		31/12 2019 <u>tkr.</u>
	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	50.000 50
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode....	8.633.341 8.001
	Overført resultat.....	5.421.906 4.970
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000 111
	Egenkapital i alt.....	<u>14.218.247</u> <u>13.132</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	17.200 17
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	230.159 191
	Anden gæld.....	<u>10</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>247.369</u> <u>208</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>247.369</u> <u>208</u>
	Passiver i alt.....	<u>14.465.616</u> <u>13.340</u>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
6	Medarbejderforhold	

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2020

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året
Egenkapital primo.....	50.000	8.000.815	4.969.753	108.000
Betalt udbytte.....	0	0	0	-108.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen.....	0	-52.832	0	0
Årets resultat.....	0	685.358	565.153	0
Udbytte.....	0	0	-113.000	113.000
Egenkapital ultimo.....	<u>50.000</u>	<u>8.633.341</u>	<u>5.421.906</u>	<u>113.000</u>

Noter til årsrapporten

		2019
		<u>tkr.</u>
1	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:	
	Resultat iflg. årsrapporter 2020 i tilknyttede virksomheder..	88
		<u>1.146.675</u>
		<u>1.146.675</u>
2	Resultat af kapitalandele i ass. virksomheder:	
	Resultat i tilknyttede virksomheder.....	-8
		-7.664
	Andel af resultat svarende til negativ egenkapital i den associerede virksomheder - tilbageført.....	8
		7.664
		<u>0</u>
		<u>0</u>
3	Skat af årets resultat:	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	76
		30.228
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0
		0
	Regulering skat tidl. år.....	0
		<u>0</u>
		<u>30.228</u>
		<u>76</u>

Noter til årsrapporten

4 Anlægsoversigt:

	<u>Kapital- andele i til- knyttede virk.</u>
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2020.....	1.889.547
Årets tilgang.....	0
Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2020.....	<u>1.889.547</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar 2020.....	8.000.815
Kursregulering til ultimokurs.....	-52.832
Resultatandel i tilknyttede virksomheder.....	1.146.675
Udbytte fra tilknyttede virksomheder.....	-461.317
Værdiregulering, årets afgang.....	<u>0</u>
Værdiregulering pr. 31. december 2020.....	<u>8.633.341</u>
Balanceværdi pr. 31. december 2020.....	<u>10.522.888</u>

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 80.000 (ejerandel 80%) i Wellperform ApS, København, CVR-nr. 34 58 37 81. Resultat ifølge seneste årsrapport (2020) udgjorde kr. 1.271.509, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (31/12 2020) udgjorde kr. 6.492.151, heraf hensat til udbytte kr. 0.

I årsrapporten for 2020 for Wellperform ApS oplyses i en note til årsrapporten følgende (oversat fra engelsk tekst): Selskabet har et tilgodehavende på 11 mio. kr hos en kunde. Efter regnskabsårets udgang er betalt ca. 50% af tilgodehavendet. Der er foretaget en hensættelse på ca. 60% af det resterende udestående beløb. Målingen af det resterende tilgodehavende er forbundet med nogen usikkerhed. Ledelsen vurderer, at der ikke er behov for yderligere hensættelser.

Noter til årsrapporten

4 Anlægsoversigt - fortsat:

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 50.000 (ejerandel 100%) i WP Invest ApS, København, CVR-nr. 37 29 63 09. Resultat ifølge seneste årsrapport (2020) udgjorde kr. 96.332, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (31/12 2020) udgjorde kr. 4.942.905.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. £1 (ejerandel 80%) i Wellperform Resources Ltd, Gloucestershire, England, Reg. nr. 08971527. Resultat for 2020 ifølge seneste årsrapport (2020) udgjorde kr. 29.986, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (31/12 2020) udgjorde kr. 483.818. Anvendt kurs pr. 31/12-2020: kr. 823,78.

	<u>Kapital- andele i as- socierede virk.</u>
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2020.....	25.000
Årets tilgang.....	0
Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2020.....	<u>25.000</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar 2020.....	-25.000
Resultatandel i associeret virksomheder.....	0
Udbytte fra associerede virksomheder.....	0
Værdiregulering til ultimo kurs.....	0
Værdiregulering, årets afgang.....	<u>0</u>
Værdiregulering pr. 31. december 2020.....	<u>-25.000</u>
Balanceværdi pr. 31. december 2020.....	<u>0</u>

Kapitalandel i associeret virksomhed udgør nom. kr. 40.000 (ejerandel 50%) i Comitio ApS, København, CVR-nr. 35 55 56 29. Resultat ifølge seneste årsrapport (2020) udgjorde kr. -15.328, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (31/12 2020) udgjorde kr. -227.055.

Noter til årsrapporten

5 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet begrænset selvskyldnerkaution for 80% af tilknyttet virksomheds bankengagement. Den tilknyttede virksomheds bankengagement pr. 31. december 2020 udgøres af bankgæld på kr. 20.587 samt bankgarantier mv. på kr. 1.246.344.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

6 **Medarbejderforhold:**

2019

Gennemsnitligt antal beskæftigede personer.....	<u>1</u>	<u>1</u>
---	----------	----------

Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.