

Furesø Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

Rådhusstorvet 7
3520 Farum
Tlf. 78 79 70 00
Fax 78 79 70 01
CVR Nr. 27 96 99 33

**P Hesthaven Holding ApS
Hestetangsvej 63
3520 Farum**

CVR.NR. 36 70 29 31

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	side	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	4
Selskabsoplysninger	side	5
Ledelsesberetning	side	6
Anvendt regnskabspraksis	side	7
Resultatopgørelse	side	10
Balance	side	11
Noter til regnskabet	side	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for P Hesthaven Holding ApS

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum d. 18. april 2023

Direktion

Per Hesthaven

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF
ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i P Hesthaven Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for P Hesthaven ApS for perioden 1. januar 2022 – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

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.

Farum, den 18. april 2023

Furesø Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

Rådhusvej 7, 1

3520 Farum

Cvr.nr. 27 96 99 33

Preben Rasmussen

Registreret revisor

ID mne7581

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn: P Hesthaven Holding ApS

Adresse: Hestetangsvej 63
3520 Farum

CVR.nr.: 36 70 29 31

Selskabskapital: 50.000

Direktion: Per Hesthaven

Revisor: Furesø Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Rådhusvej 7,1
3520 Farum

LEDELSESBERETNING**Selskabets aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at eje aktier og anparter, samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabet har beskæftiget 1 ulønnet direktør.

Selskabet forventer en positiv udvikling i det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Regnskabsprincipperne er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Finansielle poster**

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCE**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter indre værdi.
Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender ved aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/1 - 31/12 2022
NOTE

		2021 tkr.
1	BRUTTORESULTAT	-8.991 0
2	Personaleomkostninger	0 0
	INDTJENINGSBIDRAG	-8.991 0
	Afskrivninger	0 0
	ORDINÆRT RESULTAT	-8.991 0
	Resultat tilknyttede virksomheder	-201.265 379
3	Finansielle indtægter	22.500 74
	Finansielle udgifter	-73.000 0
	RESULTAT FØR SKAT	-260.756 453
4	Skat af årets resultat	384 -16
	ÅRETS RESULTAT	-260.372 437
	Forslag til resultatdisposition	
	Udlodning af udbytte	114.000 114
	Reserve for nettoopskr. indre værdis metode	-201.265 379
	Overførsel til næste år	-173.107 -56
	Disponeret i alt	-260.372 437

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
NOTE

		2021 tkr.
	AKTIVER	
	Kapitalandele i datterselskaber	576
	Kapitalandele i associeret virksomhed	0
5	Finansielle anlægsaktiver i alt	576
	Anlægsaktiver i alt	576
	Andre tilgodehavende	14
	Tilgodehavende selskabsskat	0
	Tilgodehavender i tilknyttede selskaber	27
	Tilgodehavender i alt	41
	Værdipapirer	1.080
	Likvide beholdninger	1
	Omsætningsaktiver i alt	1.122
	AKTIVER I ALT	1.698

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
NOTE

		2021 tkr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	50.000
	Udloddet udbytte	114.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	210.028
	Overført resultat	819.033
		<u>1.193.061</u>
6	Egenkapital	1.697
	Udskudt skat	0
	Hensættelser til udskudt skat	0
	Skyldig selskabsskat	0
	Gæld tilknyttede virksomheder	3.458
	Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0
	Kortfristet gæld	3.458
	Gældsforpligtelser i alt	3.458
	PASSIVER I ALT	1.196.519
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Eventualforpligtelser	

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1 Bruttoresultat

Selskabet ønsker af konkurrencemæssige hensyn ikke at oplyse omsætningen.

2 Personaleomkostninger

		2021 tkr.
Lønninger og gager	0	0
Øvrige personaleomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Det gennemsnitlige antal ansatte har udgjort	<u>1</u>	<u>1</u>
--	----------	----------

3 Finansielle indtægter

Udbytte børsnoterede aktier	22.500	0
	<u>22.500</u>	<u>0</u>

4 Skat af årets resultat

Skat af skattepligtig indkomst	0	16
Regulering tidligere års skat	-384	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	<u>-384</u>	<u>16</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

5	Kapitalandele i datterselskaber	WeMe	UC Change
	Anskaffelsessum primo	179.096	50.000
	Tilgang		0
	Afgang		0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>179.096</u>	<u>50.000</u>
	Op- og nedskrivninger primo		525.693
	Udloddet udbytte		-114.400
	Årets op-/nedskrivninger		-201.265
	Op- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>210.028</u>
	Bogført værdi pr. ultimo	<u>179.096</u>	<u>260.028</u>

Datterselskaber/Associerede virksomheder

UC Change ApS, Hestetangsvej 63, 3520 Farum, ejerandel 100 %.

WeMe Faciliators A/S, Kari Trestakksvej 3, 1388 Borgen, Norge

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undlades aflæggelse af koncernregnskab.

6	Egenkapital	Selskabs- kapital	Udbytte	Opskrivning Indre værdi	Overført resultat	Egenkap. i alt
	Saldo primo	50.000	114.400	525.693	1.007.740	1.697.833
	Udbetalt udbytte	0	-114.400	-114.400	114.400	-114.400
	Ekstraordinær udbytte				-130.000	-130.000
	Årets bevægelser	<u>0</u>	<u>114.000</u>	<u>-201.265</u>	<u>-173.107</u>	<u>-260.372</u>
		<u>50.000</u>	<u>114.000</u>	<u>210.028</u>	<u>819.033</u>	<u>1.193.061</u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter á nominelt kr. 1

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**8 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 30.780 pr. 31. december 2022. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ingen øvrige eventualforpligtelser.

Per Hesthaven

Navnet returneret af dansk MitID var:

Per Hesthaven

Direktør

ID: 13187fb0-de78-4087-939e-bfb9cf37e8d8

Tidspunkt for underskrift: 01-05-2023 kl.: 08:58:41

Underskrevet med MitID



Per Hesthaven

Navnet returneret af dansk MitID var:

Per Hesthaven

Dirigent

ID: 13187fb0-de78-4087-939e-bfb9cf37e8d8

Tidspunkt for underskrift: 01-05-2023 kl.: 08:58:41

Underskrevet med MitID



Preben Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Preben Denis Vilhelm Rasmussen

Revisor

ID: 0509f217-53d3-49a9-954b-92c4eb17cc0d

Tidspunkt for underskrift: 01-05-2023 kl.: 09:05:16

Underskrevet med MitID

