

Willenbrack Holding ApS

Nyelandsvej 111, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 40 56 68 13

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2024.

Denise Willenbrack Nørgaard
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	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Willenbrack Holding 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.

Frederiksberg, den 17. maj 2024

Direktion

Denise Willenbrack Nørgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Willenbrack Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Willenbrack Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 revisoreres 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.

København, den 17. maj 2024

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov

Statsautoriseret revisor
mne29456

Selskabsoplysninger

Selskabet	Willenbrack Holding ApS Nylandsvej 111 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 40 56 68 13
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Denise Willenbrack Nørgaard, Direktør
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 51.212. Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øjes, henset til at selskabets lange gældforpligtelser er afledt af udvikling af selskabets investering i kapitalandele og andre værdipapirer – ligesom at selskabet kapitalejer forventer at tilføre selskabet den fornødne likviditet til brug for selskabets løbende ordinære drift. På baggrund heraf er det selskabets ledelses opfattelse, at selskabet har sikret den fornødne likviditet til selskabets fremadrettede aktiviteter.

Det er ledelsens forventning at virksomhedskapitalen vil blive retableret via fremtidig indtjening.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre eksterne omkostninger	-12.358	-11.257
Bruttoresultat	-12.358	-11.257
Andre finansielle indtægter	106.167	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-37.496	-36.379
Resultat før skat	56.313	-47.636
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	56.313	-47.636
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	56.313	0
Disponeret fra overført resultat	0	-47.636
Disponeret i alt	56.313	-47.636

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.250.010	1.250.010
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.250.010	1.250.010
Anlægsaktiver i alt	1.250.010	1.250.010
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	16.350	0
Tilgodehavender i alt	16.350	0
Omsætningsaktiver i alt	16.350	0
Aktiver i alt	1.266.360	1.250.010

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-115.503	-171.815
Egenkapital i alt	-75.503	-131.815
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	1.285.566	1.248.122
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.285.566	1.248.122
Gæld til pengeinstitutter	607	658
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.500	8.500
Anden gæld	47.190	124.545
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	56.297	133.703
Gældsforpligtelser i alt	1.341.863	1.381.825
Passiver i alt	1.266.360	1.250.010

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-124.179	-84.179
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-47.636</u>	<u>-47.636</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-171.815	-131.815
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>56.312</u>	<u>56.312</u>
	<u>40.000</u>	<u>-115.503</u>	<u>-75.503</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øjes, henset til at selskabets lange gældforpligtelser er afledt af udvikling af selskabets investering i kapitalandele og andre værdipapirer – ligesom at selskabet kapitalejer forventer at tilføre selskabet den fornødne likviditet til brug for selskabets løbende ordinære drift. På baggrund heraf er det selskabets ledelses opfattelse, at selskabet har sikret den fornødne likviditet til selskabets fremadrettede aktiviteter.		
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>37.496</u>	<u>36.379</u>
	<u>37.496</u>	<u>36.379</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	<u>1.250.010</u>	<u>1.250.010</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.250.010</u>	<u>1.250.010</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.250.010</u>	<u>1.250.010</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Willenbrack Holding 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.