



Tlf.: 96 56 17 00
hirtshals@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havnegade 18
DK-9850 Hirtshals
CVR-nr. 20 22 26 70

WILLTRIS HOLDING APS
HINDBÆRVEJ 17, 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JUNI 2022 - 31. MAJ 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. august 2023

Rikke Lenander

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. juni 2022 - 31. maj 2023 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | WillTris Holding ApS Hindbærvej 17 9000 Aalborg |
| | CVR-nr.: 43 77 10 51 Stiftet: 7. december 2022 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. juni 2022 - 31. maj 2023 |
| Direktion | Rikke Lenander |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 18 9850 Hirtshals |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for WillTris Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. august 2023

Direktion:

Rikke Lenander

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i WillTris Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for WillTris Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Hirtshals, den 18. august 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Hoff
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47775

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i Sofiendal Aalborg Sundhedsteam og Sofiendal Kiropraktik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er i året stiftet ved en skattefri anpartsombytning. Stiftelsen er gennemført den 7. december 2022. Selskabets første regnskabsår løber fra 1. juni 2022 og frem til 31. maj 2023.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

| | Note | 2022/23 kr. |
|---|------|----------------|
| BRUTTOTAB..... | | -5.000 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 25.000 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 20.000 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 20.000 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 15.000 |
| Overført resultat..... | | 5.000 |
| I ALT..... | | 20.000 |

BALANCE 31. MAJ

| AKTIVER | Note | 2023 kr. |
|---|------|----------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | | 187.532 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 1 | 187.532 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 187.532 |
| Likvide beholdninger..... | | 14.200 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 14.200 |
| AKTIVER..... | | 201.732 |
| | | |
| PASSIVER | | |
| Selskabskapital..... | | 40.000 |
| Overført resultat..... | | 142.732 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 15.000 |
| EGENKAPITAL..... | | 197.732 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 4.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 4.000 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 4.000 |
| PASSIVER..... | | 201.732 |
| | | |
| Eventualposter mv. | 2 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 3 | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. juni 2022..... | 40.000 | 137.732 | 0 | 0 | 177.732 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | | 5.000 | 15.000 | 20.000 |
| Overførsler | | | | | |
| Overført overkurs..... | | -137.732 | 137.732 | | 0 |
| Egenkapital 31. maj 2023..... | 40.000 | 0 | 142.732 | 15.000 | 197.732 |

NOTER

| | | Note |
|---|--|----------|
| Finansielle anlægsaktiver | | 1 |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | |
| Tilgang | 187.532 | |
| Kostpris 31. maj 2023..... | 187.532 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2023..... | 187.532 | |
| | | |
| Eventualposter mv. | | 2 |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 1 tkr. | | |
| | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |
| | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | 3 |
| Ingen. | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for WillTris Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele af associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken. Overtagelsesdagen er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør X år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.