
WILLERT HOLDING ApS

CVR-nr.: 27231020

Trenkærvang 6
3460 Birkerød

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

26/06/2024

Sebrina Saabye Blangstrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	WILLERT HOLDING ApS Trenkærvang 6 3460 Birkerød
	CVR-nr.: 27231020 Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023
Revisor	Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed Thorsvej 6 2800 Kgs. Lyngby DK Danmark CVR-nr.: 34274657 P-enhed: 1017910147

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for WILLERT HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Birkerød, den 26/06/2024

Direktion

Henrik Willert

Bestyrelse

Betina Chanette Saabye Willert

Henrik Willert

Sebrina Saabye Blangstrup

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i WILLERT HOLDING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for WILLERT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 26/06/2024

Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 34274657
Karsten Jens Andersen, mne18239
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år været at være holdingselskab for ID-MARKING A/S og WILLERT EJENDOMSSELSKAB ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 340.141, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 4.348.023, og en egenkapital på kr. 4.164.862.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING:

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Eksterne omkostninger"

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes med resultatandel for regnskabsåret.

Eksterne omkostninger:

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Balance**AKTIVER:****Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssige ejede andel af de tilknyttede virksomheders egenkapital.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til "reserve for opskrivning efter den ndre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PASSIVER:**Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat:**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er administrationselskab i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser:

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-5.000	0
Resultat af ordinær primær drift		-5.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		311.154	460.286
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		32.032	20.913
Andre finansielle indtægter		19.042	0
Øvrige finansielle omkostninger	1	-9.284	-32.586
Ordinært resultat før skat		347.944	448.613
Skat af årets resultat		-7.803	405
Årets resultat		340.141	449.018
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-88.846	260.286
Overført resultat		306.987	70.932
I alt		340.141	449.018

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.052.609	3.141.455
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	3.052.609	3.141.455
Anlægsaktiver i alt		3.052.609	3.141.455
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		876.050	327.865
Tilgodehavende skat		0	67.466
Tilgodehavender i alt	3	876.050	395.331
Andre værdipapirer og kapitalandele		196.876	178.024
Værdipapirer og kapitalandele i alt		196.876	178.024
Likvide beholdninger		222.488	407.034
Omsætningsaktiver i alt		1.295.414	980.389
AKTIVER I ALT		4.348.023	4.121.844

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.068.710	1.157.556
Overført resultat		2.849.152	2.542.165
Forslag til udbytte		122.000	117.800
Egenkapital i alt		4.164.862	3.942.521
Skyldig selskabsskat		78.247	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		104.914	179.323
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		183.161	179.323
Gældsforpligtelser i alt		183.161	179.323
PASSIVER I ALT		4.348.023	4.121.844

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

Heraf udgør rente til kapitalejer kr. 9.103.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.983.899
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.983.899
Nettoopskrivninger primo	1.157.556
Andel i årets resultat	311.154
Udloddet udbytte	-400.000
Nettoopskrivninger ultimo	1.068.710
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.052.609
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ID-MARKING A/S, Birkerød	100%	1.374.569	123.871
WILLERT EJENDOMSELSKAB ApS, Birkerød	100%	1.678.040	187.283
Ialt		3.052.609	311.154

3. Tilgodehavender i alt

Tilgodehavender tilknyttede virksomheder på kr. 876.050 Heraf er kr. 116.153 tilgodehavende sambeskatningsindkomst.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

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

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

1