

WH Asset Management ApS

Hjemstedsadresse: Slotsmarken 18, 1., 2970 Hørsholm

CVR-nummer 35 86 09 40

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2023

Allan Bo Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	WH Asset Management ApS Slotsmarken 18, 1. 2970 Hørsholm Hjemstedskommune: Hørsholm
Direktion	Allan Bo Hansen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	26. maj 2014
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet har været risikostyring og porteføljepleje for alternative investeringsfonde (AIFer).

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Fortsat drift

Selskabet har tabt kapitalen. Underskuddet skyldes bl.a. lukningen af en forvaltet fond. Moderselskabet har efter regnskabsårets afslutning reetableret kapitalen, i form af et koncerntilskud.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for WH Asset Management 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 24. februar 2023.

Direktion

Allan Bo Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i WH Asset Management ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for WH Asset Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Helsingør, den 24. februar 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for WH Asset Management ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af honorar fra finansiel rådgivning overfor indenlandske kunder. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Winkel Hansen Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Winkel Hansen Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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. vedrørende aktier, 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 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2022	2021
	Bruttofortjeneste	-97.887	514.532
1	Personaleomkostninger	581.328	321.488
	Resultat af primær drift	-679.215	193.044
	Finansielle omkostninger	6.808	2.307
	Resultat før skat	-686.023	190.737
2	Skat af årets resultat	-6.576	42.108
	Årets resultat	-679.447	148.629
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	148.629
	Overført til overført resultat	-679.447	0
	Disponeret	-679.447	148.629

Balance 31. december

Aktiver

Note	2022	2021
Deposita	23.489	23.142
Finansielle anlægsaktiver	23.489	23.142
Anlægsaktiver	23.489	23.142
Igangværende arbejder for fremmed regning	23.273	510.647
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	287.490
Andre tilgodehavender	7.375	50.695
Periodeafgrænsningsposter	0	52.555
Tilgodehavende selskabsskat	6.576	0
Tilgodehavender	37.224	901.387
Likvide beholdninger	50.419	37.623
Omsætningsaktiver	87.643	939.010
Aktiver i alt	111.132	962.152

Balance 31. december

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-229.447	450.000
Foreslået udbytte	0	148.629
Egenkapital	-179.447	648.629
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	12.595
Gæld til tilknyttede virksomheder	259.622	225.000
Skyldig selskabsskat	0	42.108
Anden gæld	30.957	33.820
Kortfristet gæld	290.579	313.523
Gæld i alt	290.579	313.523
Passiver i alt	111.132	962.152
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Leasing og lejeforpligtelser		
5 Eventualforpligtelser		
6 Fortsat drift		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	450.000	384.157	884.157
Udbetalt udbytte	0	0	-384.157	-384.157
Årets resultat	0	0	148.629	148.629
Egenkapital 31. december 2021	50.000	450.000	148.629	648.629
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	450.000	148.629	648.629
Udbetalt udbytte	0	0	-148.629	-148.629
Årets resultat	0	-679.447	0	-679.447
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-229.447	0	-179.447

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	339.622	204.779
Pensioner	241.136	116.663
Andre omkostninger til social sikring	570	46
Personaleomkostninger i alt	581.328	321.488
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1

2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	-6.576	42.108
	-6.576	42.108

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 7 i tiden indtil 28. februar 2023.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Winkel Hansen Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Noter til årsregnskabet

6 Fortsat drift

Selskabet har tabt kapitalen. Underskuddet skyldes bl.a. lukningen af en forvaltet fond.

Moderselskabet har efter regnskabsårets afslutning reetableret kapitalen, i form af et koncerntilskud.

Allan Bo Winkel Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Allan Bo Hansen

Dirigent

ID: 49d93206-1745-45f3-8497-6e133891658a

Tidspunkt for underskrift: 03-03-2023 kl.: 12:03:45

Underskrevet med MitID



Allan Bo Winkel Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Allan Bo Hansen

Direktør

ID: 49d93206-1745-45f3-8497-6e133891658a

Tidspunkt for underskrift: 03-03-2023 kl.: 12:03:45

Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jesper Smidt

Revisor

ID: 1287500629677

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2023 kl.: 19:35:59

Underskrevet med NemID

NEM ID