

WELL.COM HOLDING ApS

Platan Allé 23

5750 Ringe

Cvr-nr. 25 71 45 12

Årsrapport

1. juli 2022 – 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2023

Gitte Elise Vinther - Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

LEDELSESPÅTEGNING	3
SELSKABSOPLYSNINGER	4
LEDELSESBERETNING	5
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	6
RESULTATOPGØRELSE	9
BALANCE	10
NOTER	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den. 23. november 2023

Direktionen

Gitte Elise Vinther - Jensen

Selskabsoplysninger

Selskabet	WELL.COM HOLDING ApS Platan Allé 23 5750 Ringe Telefon: 29 70 10 46 E-mail: gitte@well-com.dk CVR-nr: 25 71 45 12 Etableret: 2. januar 2014 Hjemsted: Ringe Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Bank	Nykredit bank Munkebjergvænget 1, st. tv 5230 Odense M
Direktion	Gitte Elise Vinther – Jensen
Regnskabskonsulent	CBM Regnskab & Bogføring Kingsvænge 4 4700 Næstved CVR-nr: 42 26 99 64

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med investering og ejerandele af andre virksomheder, og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. juli 2022 – 30. juni 2023 udviser et resultat på DKK 54.584 mod DKK 75.592 for perioden 1. juli 2021 – 30. juni 2022. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.524.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WELL.COM HOLDING ApS for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabsloven § 110 stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets selskabsskat og ændring 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (Fuld fordeling).

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for WELL.COM HOLDING ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostprisen, der bl.a. består af indregnede resultatandele, valutakursreguleringer og med fradrag af udbytte.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven indregnes ikke med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

WELL.COM HOLDING APS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende sambeskatningsbidrag” eller ”Skyldigt sambeskatningsbidrag”

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af 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 indløst 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 fremførelsesberettiget skattemæssige 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 enhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2023	2022
Bruttotab	-	2.499	- 147.200
Driftsresultat	-	<u>2.499</u>	<u>- 147.200</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		101.419	185.813
Finansielle omkostninger	1 -	57.546	- 32.871
Resultat før skat		<u>41.374</u>	<u>5.742</u>
Skat af årets resultat		13.210	69.850
Årets resultat		<u>54.584</u>	<u>75.592</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi		101.419	185.813
Overført resultat	-	46.835	- 110.221
Resultatdisponering		<u>54.584</u>	<u>75.592</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2023	2022
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		781.914	680.495
Finansielle anlægsaktiver		<u>781.914</u>	<u>680.495</u>
ANLÆGSAKTIVER		781.914	680.495
Tilgodehavende Sambeskatning		30.060	90.719
Andre tilgodehavender		-	26.421
Udskudt skatteaktiv		-	14.957
Tilgodehavende		<u>30.060</u>	<u>132.097</u>
Likvide beholdninger		<u>625</u>	<u>-</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>30.685</u>	<u>132.097</u>
AKTIVER		<u>812.599</u>	<u>812.592</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2023	2022
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi		584.073	421.088
Overført resultat		- 626.549	- 518.148
EGENKAPITAL		<u>7.524</u>	<u>- 47.060</u>
Gæld til banker		-	1
Leverandører af varer og tjeneste ydelser		-	56.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		803.182	803.401
Selskabsskat		1.893	-
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>805.075</u>	<u>859.652</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>805.075</u>	<u>859.652</u>
PASSIVER		<u>812.599</u>	<u>812.592</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	2		

	2023	2022
Noter		
1	Finansielle omkostninger	
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	57.546 29.130
	Andre finansielle omkostninger.....	- 3.741
	<u>57.546</u>	<u>32.871</u>
2	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed Well.com ApS for SKAT af koncernens sambeskatede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt fælles registrering for moms

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.