

Walseth Holding ApS

Islands Brygge 71 1 3
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

30/06/2021

Therese Walseth
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Walseth Holding ApS
Islands Brygge 71 1 3
2300 København S

e-mailadresse: tw@walseth-partners.dk

CVR-nr: 39445344

Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i den tilknyttede virksomhed Walseth og Partners ApS samt anden investeringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2020 har været mindre tilfredsstillende i Walseth og Partners ApS.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabsloven § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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 sambeskattet med dets 100% ejede dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele består af anparter i tilknyttet virksomhed. Anparterne måles efter indre værdis metode, hvilket bevirker, at anparterne indregnes i balancen på baggrund af selskabets forholdsmæssige ejerandel.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed 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 tilknyttet virksomhed overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Selskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver 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 nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|---------------|---------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -4.188 | -2.796 |
| Personaleomkostninger | | 0 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -4.188 | -2.796 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 22.191 | 13.194 |
| Ordinært resultat før skat | | 18.003 | 10.398 |
| Skat af årets resultat | | 921 | 616 |
| Årets resultat | | 18.924 | 11.014 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 18.924 | 11.014 |
| I alt | | 18.924 | 11.014 |

Balance 31. december 2020

Aktiver

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 120.101 | 97.910 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 120.101 | 97.910 |
| Anlægsaktiver i alt | | 120.101 | 97.910 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 1.537 | 12.958 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.537 | 12.958 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.537 | 12.958 |
| AKTIVER I ALT | | 121.638 | 110.868 |

Balance 31. december 2020

Passiver

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 10.751 | 10.751 |
| Overført resultat | | 47.445 | 28.521 |
| Egenkapital i alt | | 108.196 | 89.272 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 9.442 | 17.596 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 4.000 | 4.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 13.442 | 21.596 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 13.442 | 21.596 |
| PASSIVER I ALT | | 121.638 | 110.868 |

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler solidarisk med datterselskabet Walseth & Partners ApS for skat af koncernens sambeskatningsindkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør en tilgodehavende udskudt skat på 1.537 kr. pr. 31. december 2020.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| | 2020 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 |