

Wimama Holding ApS

Sørig Engvej 14, 9881 Bindslev
CVR-nr. 43 28 43 98

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 15. januar 2025

Morten Thomsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse 7

Balance 8-9

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11-12

Anvendt regnskabspraksis 13-14

Selskabsoplysninger

Selskabet Wimama Holding ApS
Sørig Engvej 14
9881 Bindslev

CVR-nr.: 43 28 43 98
Stiftet: 25. maj 2022
Kommune: Hjørring
Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion Morten Thomsen

Revisor BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
9800 Hjørring

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Wimama 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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.

Bindslev, den 15. januar 2025

Direktion:

Morten Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Wimama Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wimama Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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.

Hjørring, den 15. januar 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Ovesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19734

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

I oktober 2024 har det associerede selskab Tversted Badepension ApS indgået aftale med pengeinstitut om byggekredit på 10 mio kr. Som sikkerhed herfor har Wimama Holding ApS afgivet kaution for denne kredit, ligesom Wimama Holding ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor Tversted Badepension ApS' mellemværende med pengeinstitut gældende for Wimama Holding ApS' s tilgodehavende hos Tversted Badepension ApS.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder | 1 | 510.000 | 71.400 |
| Eksterne omkostninger | | -6.309 | -5.625 |
| Driftsresultat | | 503.691 | 65.775 |
| Andre finansielle indtægter | | 8.911 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | -30.029 | -9.734 |
| Resultat før skat | | 482.573 | 56.041 |
| Skat af årets resultat | 3 | 6.037 | 3.400 |
| Årets resultat | | 488.610 | 59.441 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 488.610 | 59.441 |
| I alt | | 488.610 | 59.441 |

Balance 30. september

Aktiver

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | | 923.902 | 923.902 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 700.000 | 700.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 1.623.902 | 1.623.902 |
| Anlægsaktiver | | 1.623.902 | 1.623.902 |
| <hr/> | | | |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder | | 518.884 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 6.760 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 193.555 | 76.858 |
| Tilgodehavender | | 712.439 | 83.618 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 7.053 | 50.331 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 719.492 | 133.949 |
| <hr/> | | | |
| Aktiver | | 2.343.394 | 1.757.851 |
| <hr/> | | | |

Balance 30. september

Passiver

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 1.365.015 | 876.405 |
| Egenkapital | | 1.405.015 | 916.405 |
| <hr/> | | | |
| Selskabsskat | | 108.660 | 73.458 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 108.660 | 73.458 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 739.550 | 710.519 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 11.711 | 52.469 |
| Selskabsskat | | 73.458 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 829.719 | 767.988 |
| Gældsforpligtelser | | 938.379 | 841.446 |
| <hr/> | | | |
| Passiver | | 2.343.394 | 1.757.851 |
| <hr/> | | | |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Medarbejderforhold | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| kr. | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 40.000 | 876.405 | 916.405 |
| Forslag til resultatdisponering | | 488.610 | 488.610 |
| Egenkapital 30. september 2024 | 40.000 | 1.365.015 | 1.405.015 |

Noter

| | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|----------------|----------------|
| 1 Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder | | |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 510.000 | 71.400 |
| | 510.000 | 71.400 |

| | | |
|--|---------------|--------------|
| 2 Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 29.031 | 6.521 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt | 998 | 3.213 |
| | 30.029 | 9.734 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -6.037 | -3.400 |
| | -6.037 | -3.400 |

| 4 Finansielle anlægsaktiver | Kapitalandele i dattervirk- somheder | Kapitalandele i associerede virksomheder |
|--|--|--|
| kr. | | |
| Kostpris 1. oktober 2023 | 923.902 | 700.000 |
| Kostpris 30. september 2024 | 923.902 | 700.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | 923.902 | 700.000 |

| 5 Langfristede gældsforpligtelser | 30/9 2024 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/9 2023 gæld i alt |
|--|-------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|
| kr. | | | | |
| Selskabsskat | 108.660 | 0 | 0 | 73.458 |
| | 108.660 | 0 | 0 | 73.458 |

Noter

6 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution på max. 1.200 tkr. til sikkerhed for gæld til pengestitut i associeret selskab. Gæld udgør pr. 30. september 2024 366 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 182 tkr. pr. balancedagen.

7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|---------|---------|
|--|---------|---------|

8 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

| | | |
|--|---|---|
| | 1 | 1 |
|--|---|---|

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wimama Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele af dattervirksomheder og 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

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

Forskellen mellem anskaffelsessummen og bogførte værdier føres direkte på egenkapitalen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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 salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. For kapitalandele opgøres kapitalværdien til selskabets andel i nutidsværdien af de nettopengestrømme, som dattervirksomheden forventes at skabe gennem sine aktiviteter og fra salg af aktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.