WELLE JENSEN HOLDING ApS

CVR-nr.: 28506279

Enebærvej 27
9981 Jerup

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

17/07/2023

Carsten Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger
Påtegninger
Ledelsespåtegning
Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang
Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis
Resultatopgørelse
Balance
Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	WELLE JENSEN HOLDING ApS Enebærvej 27 9981 Jerup	
	CVR-nr.:	28506279
	Regnskabsår:	01/01/2022 - 31/12/2022
Revisor	Lars P Revision Hyttefadsvej 5 9970 Strandby DK Danmark	
	CVR-nr.:	33225172
	P-enhed:	1016454067

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for WELLE JENSEN 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.

Strandby, den 30/06/2023

Direktion

Carsten Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i WELLE JENSEN HOLDING ApS

Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WELLE JENSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.
Baseret på det udførte arbejde er det 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 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeghar udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”.
Jeg er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.
Det er min nopfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.
Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Strandby, den 30/06/2023

Lars P Revision
CVR-nr.: 33225172
Lars Bang Pedersen, mne17386
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet udarbejder ikke koncernregnskab i henhold til årsregnskabslovens § 110.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af andre 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.
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

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame-sponsorater, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og -godtgørelse ved skattebetaling.
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb som vedrører regnskabsåret.
Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvori udbyttet deklareres.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Welle Jensen Holding ApS er sambeskattet med en helejede danske dattervirksomhed.
Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.
De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulede af- og nedskrivninger.
Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af skønnet restværdi efter afsluttet brugstid.
Der foretages linenære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid, som er vurderet til :

Fast ejendom	30 år
Driftsmidler	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til måles til kostpris på balancedagen. Kapitalandelene handles ikke på et aktivt marked. Modtagne udbytter indregnes i resultatopgørelsen. Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. nul.

Tilgodehavender
Øvrige tilgodehavender indeholder saldo skattekonto, tilgodehavende iøvrigt.

Tilgodehavende kapitalinteresse
Tilgodehavender hos kapitalinteresse måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.
Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-28.938	-44.026
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	446.394
Indtægter af kapitalinteresser		-39.999	0
Bruttoresultat		**-68.937**	**402.368**
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.707	-9.707
Resultat af ordinær primær drift		**-78.644**	**392.661**
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	336.420
Andre finansielle indtægter		173	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-502.212	0
Andre finansielle omkostninger		-611.714	-31.867
Ordinært resultat før skat		**-1.192.397**	**697.214**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**-1.192.397**	**697.214**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		120.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-3.635.218
Ekstraordinære uddelinger		0	350.000
Overført resultat		-1.312.397	3.682.432
I alt		**-1.192.397**	**697.214**

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		193.652	201.767
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.784	6.376
Materielle anlægsaktiver i alt		**198.436**	**208.143**
Kapitalinteresser		1	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		**1**	**40.000**
Anlægsaktiver i alt		**198.437**	**248.143**
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	200.000
Andre tilgodehavender		4.365	152.956
Tilgodehavender i alt		**4.365**	**352.956**
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.871.025	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		**2.871.025**	**0**
Likvide beholdninger		235.691	4.283.665
Omsætningsaktiver i alt		**3.111.081**	**4.636.621**
AKTIVER I ALT		**3.309.518**	**4.884.764**

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.990.476	4.302.873
Forslag til udbytte		120.000	300.000
Egenkapital i alt		**3.235.476**	**4.727.873**
Gæld til banker		243	302
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		47.750	154.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.049	1.839
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**74.042**	**156.891**
Gældsforpligtelser i alt		**74.042**	**156.891**
PASSIVER I ALT		**3.309.518**	**4.884.764**

Noter

1. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets aktivitet er at virke som holdingselskab samt foretage anlægsinvestering i fast ejendom og værdipapirer.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er medejer i Båd Hal Nord I/S med 15%.
Overfor tredjemand hæfter interessenterne solidarisk for de forpligtigelser der måtte påhvile Interessentskabet.
Interessentskabet ejer ejendommen Sandholm 31, Frederikshavn.
Ejendommen er ubehæftet.

Selskabet er sambeskattet med dansk datterselskab. Som moderselskab hæfter selskabet udbegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningen.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	1