Deloitte.



W1 Holding ApS

Tove Ditlevsens Gade 61
8240 Risskov
CVR-nr. 31421810

Årsrapport 01.07.2023 - 30.06.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.12.2024

Brian Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023/24	7
Balance pr. 30.06.2024	8
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

W1 Holding ApS
Tove Ditlevsens Gade 61
8240 Risskov

CVR-nr.: 31421810
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.07.2023 - 30.06.2024

Direktion

Brian Christensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 for W1 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 06.12.2024

Direktion

Brian Christensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i W1 Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for W1 Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi 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 vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i 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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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 vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 06.12.2024

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Almtoft Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41365

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktiviteter består i at producere og sælge strøm fra selskabets solcelleanlæg. Derudover har selskabet aktiviteter i form af udvikling af ejendomme samt hermed beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**15.795.008**	**18.547.954**
Af- og nedskrivninger		(4.510.885)	(4.510.885)
Driftsresultat		**11.284.123**	**14.037.069**
Andre finansielle indtægter	1	3.439.521	2.815.083
Andre finansielle omkostninger	2	(5.209.584)	(3.099.786)
Resultat før skat		**9.514.060**	**13.752.366**
Skat af årets resultat	3	(1.987.775)	(3.246.187)
Årets resultat		**7.526.285**	**10.506.179**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		7.526.285	10.506.179
Resultatdisponering		**7.526.285**	**10.506.179**

Balance pr. 30.06.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Grunde og bygninger		23.260.865	39.349.753
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.931.342	103.442.227
Materielle aktiver under udførelse		8.453.175	7.541.598
Materielle aktiver	4	**130.645.382**	**150.333.578**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		120.000	40.000
Finansielle aktiver	5	**120.000**	**40.000**
Anlægsaktiver		**130.765.382**	**150.373.578**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.695.617	3.723.546
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.035.362	0
Andre tilgodehavender	6	75.597.599	80.771.238
Periodeafgrænsningsposter		918	99.230
Tilgodehavender		**100.329.496**	**84.594.014**
Omsætningsaktiver		**100.329.496**	**84.594.014**
Aktiver		**231.094.878**	**234.967.592**

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		132.838.818	126.198.847
Egenkapital		**132.963.818**	**126.323.847**
Udskudt skat		13.523.017	13.201.071
Hensatte forpligtelser		**13.523.017**	**13.201.071**
Bankgæld		17.088.578	26.319.704
Skyldig skat		593.789	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		363.043	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	**18.045.410**	**26.319.704**
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	20.900.000	20.900.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		603.465	877.930
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.969.389	10.535.184
Skyldig skat		0	5.249.034
Anden gæld		33.089.779	31.560.822
Kortfristede gældsforpligtelser		**66.562.633**	**69.122.970**
Gældsforpligtelser		**84.608.043**	**95.442.674**
Passiver		**231.094.878**	**234.967.592**
Personaleforhold	8		
Finansielle instrumenter	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	126.198.847	126.323.847
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	(1.136.300)	(1.136.300)
Skat af egenkapitalbevægelser	0	249.986	249.986
Årets resultat	0	7.526.285	7.526.285
Egenkapital ultimo	**125.000**	**132.838.818**	**132.963.818**

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	82.931	80
Renteindtægter i øvrigt	3.356.590	2.815.003
	3.439.521	**2.815.083**

2 Andre finansielle omkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	5.209.584	3.099.786
	5.209.584	**3.099.786**

3 Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktuel skat	1.829.818	2.678.178
Ændring af udskudt skat	321.946	568.009
Regulering vedrørende tidligere år	(163.989)	0
	1.987.775	**3.246.187**

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	39.349.753	135.326.551	7.541.598
Tilgange	750.000	0	948.839
Afgange	(16.838.888)	0	(37.262)
Kostpris ultimo	**23.260.865**	**135.326.551**	**8.453.175**
Af- og nedskrivninger primo	0	(31.884.324)	0
Årets afskrivninger	0	(4.510.885)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**0**	**(36.395.209)**	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**23.260.865**	**98.931.342**	**8.453.175**

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	40.000
Tilgange	80.000
Kostpris ultimo	**120.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**120.000**

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
W1 Investments ApS	Aarhus	ApS	100,00
Saxild Badehotel ApS	Aarhus	ApS	100,00
W2 Skrydstrup ApS	Aarhus	ApS	100,00

6 Andre tilgodehavender

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Afledte finansielle instrumenter	920.123	2.056.423
Øvrige tilgodehavender	74.677.476	78.714.815
	75.597.599	**80.771.238**

Af andre tilgodehavender udgør 74.113 t.kr er tilgodehavender ved selskaber med samme ultimative ejer.

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023/24 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022/23 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.
Bankgæld	20.900.000	20.900.000	17.088.578
Skyldig skat	0	0	593.789
Skyldige sambeskatningsbidrag	0	0	363.043
	20.900.000	**20.900.000**	**18.045.410**

8 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen.

9 Finansielle instrumenter

I andre tilgodehavender indgår positiv værdi af renteswaps på 920 t.kr. Disse er indgået til sikring af en fast rente på selskabets variabelt forrentede banklån og er indgået med samme modpart. De indgående renteswaps har en hovedstol på samlet 100 mio. kr. og sikrer en fast rente på hhv. 0,47% og 0,74% i restløbetiden på 2 år.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er meddelt transport til Jyske Bank A/S i betalinger fra kunder. Regnskabsmæssig værdi af transporterede fordringer udgør pr. 30.06.2024, 2.696 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse er der stillet sikkerhed i sikringskonto med et indestående pr. 30.06.2024 på 0 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse er der stillet sikkerhed i ejerpantebrev på nom. 65.000 t.kr. i grunde og bygninger. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør pr. 30.06.2024, 23.261 t.kr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor alt mellemværende mellem W3 Construction ApS, W888 Nordland ApS og pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller –tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver
Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30 år

Grunde afskrives ikke.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende

regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udskudt skat
Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat
Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag
Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.