Revisionskontoret i Asnæs

Registreret revisoranpartsselskab

Medlem af Dansk Revisorforening

Jonna Christensen
Registreret Revisor

WOODLINE ApS
Asnæs Centret 3 - 5
4550 Asnæs

CVR-nummer: 32779980

ÅRSRAPPORT
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/12 2024

August Ditlev Bech

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for WOODLINE ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 5/12 2024

Direktion

August Ditlev Bech

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i WOODLINE ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for WOODLINE ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Asnæs, den 5/12 2024

Revisionskontoret i Asnæs
Registreret Revisoranpartsselskab
CVR-nr. 16 60 34 73

Jonna Christensen
Registreret Revisor
MNE nr.: 11282

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	WOODLINE ApS Asnæs Centret 3 - 5 4550 Asnæs	
	CVR-nr.:	32 77 99 80
	Stiftet:	1. marts 2010
	Kommune:	Odsherred
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	August Ditlev Bech	
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 16. december 2024 på selskabets adresse.	

Selskabets væsentligste aktivitet
Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af investering og udlejning af ejendomme.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets økonomiske udvikling har været tilfredsstillende for regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer
Aktiviteterne i den forløbne periode af det efterfølgende regnskabsår har været tilfredsstillende, så der forventes et positivt resultat for det kommende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

		2023/24	2022/23
	BRUTTOFORTJENESTE	**110.800**	**103.742**
1	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-69.652	-69.652
	DRIFTSRESULTAT	**41.148**	**34.090**
	Andre finansielle indtægter	3.950	4.346
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.783	18.097
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-48.405	-45.704
	Andre finansielle omkostninger	-26.517	-36.619
	RESULTAT FØR SKAT	**-16.041**	**-25.790**
2	Skat af årets resultat	-11.196	-9.013
	ÅRETS RESULTAT	**-27.237**	**-34.803**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-27.237	-34.803
	DISPONERET I ALT	**-27.237**	**-34.803**

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
AKTIVER

		2024	2023
3	Grunde og bygninger	2.507.485	2.577.137
3	Driftsmidler	0	0
	Materielle anlægsaktiver	**2.507.485**	**2.577.137**
	ANLÆGSAKTIVER	**2.507.485**	**2.577.137**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	169.489	190.707
	Selskabsskat	17.060	19.243
	Tilgodehavender	**186.549**	**209.950**
	Likvide beholdninger	**7.796**	**38.835**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**194.345**	**248.785**
	AKTIVER	**2.701.830**	**2.825.922**

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
PASSIVER

		2024	2023
	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
	Overført resultat	-722.021	-694.784
	EGENKAPITAL	**1.277.979**	**1.305.216**
	Hensættelse til udskudt skat	395.583	367.327
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**395.583**	**367.327**
	Prioritetsgæld	148.187	311.257
4	**Langfristede gældsforpligtelser**	**148.187**	**311.257**
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	160.135	152.716
	Gæld til tilknyttede virksomheder	690.694	661.262
	Anden gæld	29.252	28.144
	Kortfristede gældsforpligtelser	**880.081**	**842.122**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.028.268**	**1.153.379**
	PASSIVER	**2.701.830**	**2.825.922**

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7 Nærtstående parter
8 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023
Virksomhedskapital primo	2.000.000	2.000.000
Virksomhedskapital ultimo	**2.000.000**	**2.000.000**
Overført resultat, primo	-694.784	-659.981
Årets resultat	-27.237	-34.803
Overført resultat ultimo	**-722.021**	**-694.784**
EGENKAPITAL	**1.277.979**	**1.305.216**

		2023/24	2022/23
1	**Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**		
	Ejendom	69.652	69.652
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	**69.652**	**69.652**
2	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	-17.060	-19.243
	Regulering af udskudt skat	28.256	28.256
	Skat af årets resultat i alt	**11.196**	**9.013**

		Grunde og bygninger	Driftsmidler
3	**Materielle anlægsaktiver**		
	Kostpris, primo	3.482.613	73.760
	Anskaffelsessum 30. juni 2024	3.482.613	73.760
	Afskrivninger, primo	-905.476	-73.760
	Årets afskrivninger	-69.652	0
	Afskrivninger 30. juni 2024	-975.128	-73.760
	Materielle anlægsaktiver i alt	**2.507.485**	**0**

		Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4	**Langfristede gældsforpligtelser**				
	Prioritetsgæld	463.972	308.322	160.135	0
		463.972	**308.322**	**160.135**	**0**

Af selskabets samlede gældsforpligtelse forfalder kr. 0 mere end 5 år efter selskabets afslutning.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i AMB ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med DLR-Kredit er der tinglyst pantebrev med pant i matr.nr. 2 bd, Høve By, Asnæs på kr. 5.000.000. Restgæld 30/6 2024 udgør kr. 308.322.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 9.000.000, -. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til Skat for tilknyttede virksomheder. Endvidere har selskabet udstedt ejerpantebrev på kr. 1.500.000, -, der ikke er deponeret til sikkerhed for nogen gæld.

7 Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter selskabets ledelse.

Transaktioner med nærtstående parter.

Der har i 2024 været samhandel med nærtstående parter. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

8 Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af AMB ApS, Asnæs Centret 3-5, 4550 Asnæs.

Årsregnskabet for WOODLINE ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler samt administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5 år	0
Ejendomme	50 år	0

Aktiver med en kostpris under skattegrænsen pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Likvider
Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.