With Feldman Holding ApS

Hejreskovvej 11, 4173 Fjenneslev

CVR-nr. 28 51 36 31

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2024.

Morten Rune Feldman
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for With Feldman Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resul tatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som be-retningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjenneslev, den 27. november 2024

Direktion

Maria Helena Feldman
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i With Feldman Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for With Feldman Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

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.

København, den 27. november 2024

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet	With Feldman Holding ApS Hejreskovvej 11 4173 Fjenneslev	
	CVR-nr.:	28 51 36 31
	Stiftet:	1. februar 2005
	Hjemsted:	Sorø
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Maria Helena Feldman, Direktør	
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at besidde anparter i dattervirksomheden Lægelinien ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -18.104 kr. mod -17.500 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9.862 kr. mod 72.616 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2023/24	2022/23
	Bruttotab	**-18.104**	**-17.500**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-14.349	74.467
	Andre finansielle indtægter	49.660	14.061
1	Øvrige finansielle omkostninger	-7.585	-7.736
	Resultat før skat	**9.622**	**63.292**
2	Skat af årets resultat	240	9.324
	Årets resultat	**9.862**	**72.616**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-14.349	74.467
	Overføres til overført resultat	24.211	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-1.851
	Disponeret i alt	**9.862**	**72.616**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2024	2023
	Anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	496.026	510.375
4	Andre tilgodehavender	1.043.259	1.000.204
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.539.285	1.510.579
	Anlægsaktiver i alt	**1.539.285**	**1.510.579**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende selskabsskat	22.060	14.852
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	10.472
	Andre tilgodehavender	176.052	183.020
	Tilgodehavender i alt	198.112	208.344
	Likvide beholdninger	66	569
	Omsætningsaktiver i alt	**198.178**	**208.913**
	Aktiver i alt	**1.737.463**	**1.719.492**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2024	2023
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	416.027	430.376
	Overført resultat	802.086	777.875
	Egenkapital i alt	**1.343.113**	**1.333.251**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.499	6.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	387.851	379.741
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	394.350	386.241
	Gældsforpligtelser i alt	**394.350**	**386.241**
	Passiver i alt	**1.737.463**	**1.719.492**

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	430.376	777.875	1.333.251
Resultatandel	0	-14.349	24.211	9.862
	125.000	**416.027**	**802.086**	**1.343.113**

Noter

		2023/24	2022/23
1.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	7.582	7.318
	Andre finansielle omkostninger	3	418
		7.585	**7.736**
2.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	0	-2.464
	Regulering af tidligere års skat	-240	-6.860
		-240	**-9.324**
3.	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. juli 2023	80.001	80.001
	Kostpris 30. juni 2024	**80.001**	**80.001**
	Opskrivninger 1. juli 2023	430.374	355.907
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-14.349	74.467
	Opskrivninger 30. juni 2024	**416.025**	**430.374**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	**496.026**	**510.375**

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	**Ejerandel**
Lægelinien ApS	Frederiksberg	100 %

Noter

		30/6 2024	30/6 2023
4.	**Andre tilgodehavender**		
	Kostpris 1. juli 2023	1.000.000	1.000.000
	Kostpris 30. juni 2024	**1.000.000**	**1.000.000**
	Opskrivninger 1. juli 2023	29.110	29.110
	Korrektion af tidligere opskrivninger	14.149	0
	Opskrivninger 30. juni 2024	**43.259**	**29.110**
	Nedskrivninger 1. juli 2023	-28.906	-36.467
	Korrektion af nedskrivning primo	28.906	7.561
	Nedskrivninger 30. juni 2024	**0**	**-28.906**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	**1.043.259**	**1.000.204**

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 1 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for With Feldman Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

With Feldman Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Anden gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.