

Vestjysk Totalentreprise, Varde ApS

Ndr. Boulevard 118, 6800 Varde

Årsrapport for

2023

CVR-nr. 15 30 26 07

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2024.

Jette Nordby Mathiesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Vestjysk Totalentreprise, Varde 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 18. juni 2024

Direktion

Jette Nordby Mathiesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Vestjysk Totalentreprise, Varde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestjysk Totalentreprise, Varde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

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.

Esbjerg, den 18. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
mne33693

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vestjysk Totalentreprise, Varde ApS Ndr. Boulevard 118 6800 Varde
	CVR-nr.: 15 30 26 07
	Stiftet: 28. juni 1991
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 34. regnskabsår
Direktion	Jette Nordby Mathiesen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Dattervirksomhed	Arkitektfirmaet Steen Mathiesen ApS, Varde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af fast ejendom og finansiering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 835.936 kr. mod -1.637.569 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestjysk Totalentreprise, Varde 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

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 administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Vestjysk Totalentreprise, Varde ApS hæfter som administrationselskab 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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-162.489	-205.868
1 Personaleomkostninger	-742.805	-590.056
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.545	-39.545
Driftsresultat	-933.839	-835.469
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	362.496	-306.902
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.000	0
Andre finansielle indtægter	1.548.747	186.968
2 Øvrige finansielle omkostninger	-10.278	-1.055.837
Resultat før skat	969.126	-2.011.240
Skat af årets resultat	-133.190	373.671
Årets resultat	835.936	-1.637.569
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overføres til overført resultat	713.936	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.755.369
Disponeret i alt	835.936	-1.637.569

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.547	96.092
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>67.547</u>	<u>96.092</u>
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	823.579	461.083
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	800	800
6 Andre tilgodehavender	<u>7.702.608</u>	<u>7.967.564</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.526.987</u>	<u>8.429.447</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.594.534</u>	<u>8.525.539</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	99.836	94.006
Udsudte skatteaktiver	0	161.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	148.256
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>307.010</u>	<u>250.448</u>
Tilgodehavender i alt	<u>406.846</u>	<u>653.710</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>8.414.622</u>	<u>7.346.171</u>
Værdipapirer i alt	<u>8.414.622</u>	<u>7.346.171</u>
Likvide beholdninger	<u>691.765</u>	<u>950.144</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.513.233</u>	<u>8.950.025</u>
Aktiver i alt	<u>18.107.767</u>	<u>17.475.564</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	210.000	210.000
8 Overført resultat	17.374.936	16.661.000
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Egenkapital i alt	<u>17.706.936</u>	<u>16.988.800</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.000</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.750	17.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	217.456	365.423
Selskabsskat	68.021	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	42.447
Anden gæld	95.604	61.144
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>398.831</u>	<u>486.764</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>398.831</u>	<u>486.764</u>
Passiver i alt	<u>18.107.767</u>	<u>17.475.564</u>

- 10 Oplysninger om dagsværdi
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Eventualposter

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	727.728	583.391
Andre omkostninger til social sikring	6.816	4.828
Personaleomkostninger i øvrigt	8.261	1.837
	<u>742.805</u>	<u>590.056</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.638	5.512
Andre finansielle omkostninger	5.640	1.050.325
	<u>10.278</u>	<u>1.055.837</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	<u>265.272</u>	<u>265.272</u>
Kostpris ultimo	<u>265.272</u>	<u>265.272</u>
Af- og nedskrivninger primo	-169.180	-129.635
Årets afskrivninger	-28.545	-39.545
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-197.725</u>	<u>-169.180</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>67.547</u>	<u>96.092</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	<u>1.674.706</u>	<u>1.674.706</u>
Kostpris ultimo	<u>1.674.706</u>	<u>1.674.706</u>
Nedskrivninger primo	-1.213.623	-906.721
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>362.496</u>	<u>-306.902</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-851.127</u>	<u>-1.213.623</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>823.579</u>	<u>461.083</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Arkitektfirmaet Steen Mathiesen ApS	Varde	100 %
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	<u>800</u>	<u>800</u>
Kostpris ultimo	<u>800</u>	<u>800</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>800</u>	<u>800</u>
6. Andre tilgodehavender		
Gældsbev. M4RK Invest ApS	<u>7.702.608</u>	<u>7.967.564</u>
Kostpris ultimo	<u>7.702.608</u>	<u>7.967.564</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.702.608</u>	<u>7.967.564</u>
Der specificeres således:		
Gældsbev. M4RK ApS opr kr 6.250.000	3.743.967	4.343.967
Gældsbev. M4T ApS opr kr 4.123.000	2.753.000	2.973.000
Gældsbev. Vesterport M4T ApS	600.597	650.597
Gældsbev. M4RK Invest ApS	<u>605.044</u>	<u>0</u>
	<u>7.702.608</u>	<u>7.967.564</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	210.000	210.000
	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	16.661.000	18.416.369
Årets overførte overskud eller underskud	713.936	-1.755.369
	<u>17.374.936</u>	<u>16.661.000</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	117.800	114.400
Udloddet udbytte	-117.800	-114.400
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
	<u>122.000</u>	<u>117.800</u>
10. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi ultimo		<u>8.414.622</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>1.252.125</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen		<u>0</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.