

Vadgaarden ApS

Volsted Bygade 41, 9530 Støvring
CVR-nr. 26 55 50 00

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21. december 2022

Tom Picano
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	7
Balance pr. 30. juni 2022	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Vadgaarden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Volsted, den 21. december 2022

Direktion

Tom Picano
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vadgaarden ApS
Volsted Bygade 41
9530 Støvring

E-mail: tom@picano.dk

CVR-nr.: 26 55 50 00

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 31. marts 2002

Regnskabsår: 20. regnskabsår

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Tom Picano, direktør

Pengeinstitut

Sparekassen Danmark

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vadgaarden ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning m.v., indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendomme, reklame, administration m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	224.247 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Vadgaarden ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Vadgaarden 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte ændelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
Bruttofortjeneste		304.671	349.648
Personaleomkostninger	1	-128.766	-230.984
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		175.905	118.664
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		175.905	118.664
Resultat før finansielle poster		175.905	118.664
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		156.662	215.599
Finansielle indtægter	2	548.916	-9.687
Finansielle omkostninger	3	-246.082	-109.710
Resultat før skat		635.401	214.866
Skat af årets resultat	4	26.785	62.057
Årets resultat		662.186	276.923
Foreslået udbytte		114.400	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		196.661	0
Overført resultat		351.125	276.923
		662.186	276.923

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.328.349	6.300.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>224.247</u>	<u>224.247</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>6.552.596</u>	<u>6.524.247</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.552.596</u>	<u>6.524.247</u>
Andre tilgodehavender		0	16.295
Udskudt skatteaktiv		0	57.860
Selskabsskat		30.354	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>168.254</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>198.608</u>	<u>74.155</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>1.324.466</u>	<u>1.351.781</u>
Værdipapirer		<u>1.324.466</u>	<u>1.351.781</u>
Likvide beholdninger		<u>38.085</u>	<u>24.661</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.561.159</u>	<u>1.450.597</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.113.755</u></u>	<u><u>7.974.844</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.605.744	1.605.744
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.199.466	1.226.781
Overført resultat		401.304	50.179
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	0
Egenkapital	6	<u>3.445.914</u>	<u>3.007.704</u>
Hensættelse til udskudt skat		409.658	452.902
Hensatte forpligtelser i alt		<u>409.658</u>	<u>452.902</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.123.199	2.878.986
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.123.199</u>	<u>2.878.986</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	0	208.000
Banker		0	10.104
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.800	60.300
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.077.290	686.310
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		232.185	221.962
Selskabsskat		0	209.511
Skyldigt sambeskatningsbidrag		70.087	0
Anden gæld		597.171	133.539
Deposita		101.451	105.526
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.134.984</u>	<u>1.635.252</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.258.183</u>	<u>4.514.238</u>
Passiver i alt		<u>8.113.755</u>	<u>7.974.844</u>
Hovedaktivitet	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	119.261	205.079
Andre omkostninger til social sikring	4.754	8.676
Andre personaleomkostninger	<u>4.751</u>	<u>17.229</u>
	<u>128.766</u>	<u>230.984</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Kursreguleringer indtægter	<u>548.916</u>	<u>-9.687</u>
	<u>548.916</u>	<u>-9.687</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	27.664	53.811
Andre finansielle omkostninger	92.668	55.899
Kursreguleringer omkostninger	<u>125.750</u>	<u>0</u>
	<u>246.082</u>	<u>109.710</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.847	-62.057
Årets udskudte skat	14.616	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-45.248</u>	<u>0</u>
	<u>-26.785</u>	<u>-62.057</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2021	4.613.248	651.409
Kostpris 30. juni 2022	4.613.248	651.409
Opskrivninger 1. juli 2021	2.069.927	0
Opskrivninger 30. juni 2022	2.069.927	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	354.826	427.162
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	354.826	427.162
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	6.328.349	224.247

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	1.605.744	1.002.805	274.155	0	3.007.704
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	0	-223.976	0	-223.976
Korrigeret egenkapital 1. juli 2021	125.000	1.605.744	1.002.805	50.179	0	2.783.728
Årets resultat	0	0	196.661	351.125	114.400	662.186
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	1.605.744	1.199.466	401.304	114.400	3.445.914

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.086.986	2.123.199	0	2.123.199
	3.086.986	2.123.199	0	2.123.199

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift og administration af udlejningsejendomme, køb og salg af ejendomme, køb og salg af virksomheder, køb, salg og udlejninger af biler, maskiner af enhver art, en gros og detailhandel af enhver art, import og eksport, investering, udlånsvirksomhed, køb og salg af aktier, pantebreve m.v. Finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.123, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 6.328. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr. 224, skønnes t.kr. 0 at være omfattet af pantsætningen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Tom Picano

Navnet returneret af dansk NemID var:

Tom Picano

Direktør

ID: 81454101

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 23-12-2022 kl.: 09:55:29

Underskrevet med NemID

NEM ID

Tom Picano

Navnet returneret af dansk NemID var:

Tom Picano

Dirigent

ID: 81454101

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 23-12-2022 kl.: 09:55:29

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: e69e58yPwPp248965939