

## Vica Wood ApS

Bernstorffsvej 67  
2900 Hellerup

CVR-nr. 30 27 41 05

### Årsrapport 2022/23

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/ 1 - 2024.

---

Dirigent

Carsten Øbel

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Påtegninger</b>	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14-16

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/ 23 for Vica Wood ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/ 23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 25. januar 2024

**Direktion:**

---

Carsten Øbel

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Vica Wood ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vica Wood ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalsopgørelse og noter. 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 revisorerers 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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 årsregnskabsloven.

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

Hillerød, den 25. januar 2024

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45

Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Vica Wood ApS  
Bernstorffsvej 67  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 30 27 41 05  
Stiftet: 7. februar 2007  
Hjemsted: Gentofte  
Regnskabsår: 1. oktober –30. september

**Direktion**

Carsten Øbel

**Revisor**

Schyberg · Lykke  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Torvet 4 A, 1. sal  
3400 Hillerød

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med træ og træbaserede produkter.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Årsrapporten for Vica Wood ApS for 2022/ 23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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 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. 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 eller -tab**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsperioden, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.



### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver 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.

### Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af ordinært resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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	Skønnet restværdi
Indretning i lejede lokaler	5-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 32 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

### **Udbytte**

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

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. 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.

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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Note		2022/ 23 kr.	2021/ 22 t.kr.
1	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.035.631</b>	<b>2.946</b>
2	Personaleomkostninger	-1.273.839	-1.080
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-154.211	-143
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>607.581</b>	<b>1.723</b>
3	Andre finansielle indtægter	36.427	0
4	Øvrige finansielle omkostninger	-319.758	-125
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>324.250</b>	<b>1.598</b>
5	Skat af årets resultat	-111.004	-367
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>213.246</b>	<b>1.231</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	500.000	200
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	500
	Overført resultat	-286.754	531
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>213.246</b>	<b>1.231</b>

**Balance**

pr. 30. september 2023

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2023 kr.	2022 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1
	Indretning af lejede lokaler	250.457	414
<b>6</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>250.457</b>	<b>415</b>
	Andre tilgodehavender	137.139	126
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>137.139</b>	<b>126</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>387.596</b>	<b>541</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	1.819.383	3.390
	Forudbetalinger for varer	0	298
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.819.383</b>	<b>3.688</b>
	Tilgodehavender fra salg	2.125.122	3.178
	Periodeafgrænsningsposter	18.315	17
	Skatteaktiv	7.490	9
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.150.927</b>	<b>3.204</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.829.482</b>	<b>1.245</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>6.799.792</b>	<b>8.137</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>7.187.388</b>	<b>8.678</b>

**Balance**

pr. 30. september 2023

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2023 kr.	2022 t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	901.426	1.188
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	200
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.526.426</b>	<b>1.513</b>
	Gæld til kreditinstitutter	1.374.930	1.464
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	205.759	310
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.663.638	3.462
	Gæld til tilknyttede virksomheder	543.388	319
	Anden gæld	771.431	1.233
	Selskabsskat	101.816	377
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.660.962</b>	<b>7.165</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>5.660.962</b>	<b>7.165</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>7.187.388</b>	<b>8.678</b>
7	<b>Ikke indregnede lejeforpligtelser</b>		
8	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</b>		

## Egenkapitalsopgørelse

pr. 30. september 2023

### Egenkapital:

	Virksomheds Kapital	Henlagt til udbytte	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	125.000	200.000	1.188.180	1.513.180
Årets resultat		500.000	-286.754	213.246
Udbytte		-200.000		-200.000
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>500.000</b>	<b>901.426</b>	<b>1.526.426</b>

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. à nom. 1.000 kr.

**125.000**

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

## Noter

	2022/ 23	2021/ 22
	kr.	t.kr.
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse, idet betingelserne i Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 er opfyldt.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Løn og vederlag	1.255.673	1.075
Andre omkostninger til social sikring	18.166	5
	<b>1.273.839</b>	<b>1.080</b>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 2 personer (2021/ 22: 1 personer).		
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	36.427	0
	<b>36.427</b>	<b>0</b>
<b>4 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	20.588	0
Andre finansielle omkostninger	299.170	125
	<b>319.758</b>	<b>125</b>



	2022/ 23	2021/ 22
	kr.	t.kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	101.816	377
Regulering af udskudt skat	1.076	-22
Sambeskatningsbidrag	8.112	12
	<b>111.004</b>	<b>367</b>
 <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Indretning af Lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	778.103	155.844
Tilgang	0	0
Afgang	-9.600	0
	768.503	155.844
Kostpris 30. september 2023	768.503	155.844
Afskrivninger 1. oktober 2022	364.346	155.333
Årets afskrivninger	153.700	511
	518.046	155.844
Afskrivninger 30. september 2023	518.046	155.844
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023</b>	<b>250.457</b>	<b>0</b>

---

	2022/ 23	2021/ 22
	kr.	t.kr.

---

## **7 Ikke indregnede lejeforpligtelser**

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb:

Lejeforpligtelse på 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 23 t. kr., i alt 138 t. kr.

Lejeforpligtelse på 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 5 t. kr., i alt 30 t. kr.

## **8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter**

Vica Wood ApS er 100 % ejet af Øbel Holding ApS. Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Øbel Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, ligeledes for eventuelle forpligtelser til, at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for selskaberne for 2023 er på t. kr. 64.

BS/ks - 20012009

[https://schyberglykke-my.sharepoint.com/personal/bs\\_schyberglykke\\_dk/Documents/Dokumenter/Downloads 2/ Vica wood, kopi/ 2023/ Årsrapport/ \[Årsrapport 1209-20\]](https://schyberglykke-my.sharepoint.com/personal/bs_schyberglykke_dk/Documents/Dokumenter/Downloads%20Vica%20wood,%20kopi/2023/Årsrapport/[Årsrapport%201209-20])

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.

## Carsten Øbel

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Øbel

Direktør

ID: f6eb931c-b6fe-415f-b9e6-c3d10ca32001

Tidspunkt for underskrift: 30-01-2024 kl.: 11:26:59

Underskrevet med MitID



## Carsten Øbel

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Øbel

Dirigent

ID: f6eb931c-b6fe-415f-b9e6-c3d10ca32001

Tidspunkt for underskrift: 30-01-2024 kl.: 11:26:59

Underskrevet med MitID



## Birger Schyberg

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Birger Schyberg

Revisor

ID: b8bfc019-f711-4036-b2a1-42949d05406f

Tidspunkt for underskrift: 30-01-2024 kl.: 11:31:47

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4a66canXQQu251530604

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](http://www.esignatur.dk).