

VILSTRUP BYG ApS

Hans Winthers Vej 1, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 31 60 40 28

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2020.

Stig Vilstrup Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

| | |
|---|---|
| | Påtegninger |
| 1 | Ledelsespåtegning |
| | Ledelsesberetning |
| 2 | Selskabsoplysninger |
| 3 | Ledelsesberetning |
| | Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| 4 | Resultatopgørelse |
| 5 | Balance |
| 7 | Noter |
| 8 | Anvendt regnskabspraksis |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for VILSTRUP BYG 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 16. november 2020

Direktion

Stig Vilstrup Pedersen

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | VILSTRUP BYG ApS Hans Winthers Vej 1 8400 Ebeltoft |
| | CVR-nr.: 31 60 40 28 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Stig Vilstrup Pedersen |
| Modervirksomhed | VILSTRUP INVEST ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel og industri samt udlejning af erhvervslejemål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 117.814 kr. mod 112.837 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 19.177 kr. mod 26.862 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets kapitalberedskab er anspændt. Det medfører, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at kreditfaciliteter ved bank og andre eksterne kreditorer opretholdes og forlænges løbende samt at selskabet på både kort og langt sigt kan realisere positive resultater. Endvidere er det en forudsætning, at gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ikke kræves indfries.

Ledelsen forventer, at kreditfaciliteterne hos bank og andre eksterne kreditorer kan opretholdes og forlænges løbende og forventer ligeledes, at selskabet på både kort og langt sigt kan realisere positive resultater. Endvidere har virksomhedsdeltagere og ledelsen afgivet tilbagetrædelseserklæring. Derfor aflægges regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 117.814 | 112.837 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -47.346 | -47.177 |
| Driftsresultat | 70.468 | 65.660 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -51.291 | -38.798 |
| Resultat før skat | 19.177 | 26.862 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 19.177 | 26.862 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 19.177 | 26.862 |
| Disponeret i alt | 19.177 | 26.862 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 1.949.143 | 1.987.481 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.949.143 | 1.987.481 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.949.143 | 1.987.481 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 485.970 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 485.970 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | 485.970 | 0 |
| Aktiver i alt | 2.435.113 | 1.987.481 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 3 Overført resultat | -174.932 | -194.110 |
| Egenkapital i alt | -49.932 | -69.110 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 493.735 | 0 |
| Deposita | 49.500 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 417.989 | 417.989 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 961.224 | 417.989 |
| | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 761.227 | 954.260 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 88.760 | 0 |
| Anden gæld | 673.834 | 684.342 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.523.821 | 1.638.602 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.485.045 | 2.056.591 |
| | | |
| Passiver i alt | 2.435.113 | 1.987.481 |
| | | |
| 1 Usikkerhed om going concern | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 Eventualposter | | |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets kapitalberedskab er anspændt. Det medfører, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at kreditfaciliteter ved bank og andre eksterne kreditorer opretholdes og forlænges løbende samt at selskabet på både kort og langt sigt kan realisere positive resultater. Endvidere er det en forudsætning, at gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ikke kræves indfries.

Ledelsen forventer, at kreditfaciliteterne hos bank og andre eksterne kreditorer kan opretholdes og forlænges løbende og forventer ligeledes, at selskabet på både kort og langt sigt kan realisere positive resultater. Endvidere har virksomhedsdeltagere og ledelsen afgivet tilbagetrædelseserklæring. Derfor aflægges regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

| | <u>30/6 2020</u> | <u>30/6 2019</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2019 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2019 | -194.109 | -220.972 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>19.177</u> | <u>26.862</u> |
| | <u>-174.932</u> | <u>-194.110</u> |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der deponeret et ejerpantebrev på kr. 1.000.000, i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 1.949 t.kr.

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med VILSTRUP INVEST ApS, CVR-nr. 26691788 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen kan aflæses i moderselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VILSTRUP BYG 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 |
| Bygninger | 40 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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