

# **VILSTRUP BYG ApS**

**Hans Winthers Vej 1, 8400 Ebeltoft**

**CVR-nr. 31 60 40 28**

## **Årsrapport**

**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2023.

---

Stig Vilstrup Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

1 Ledespåtegning

#### **Ledelsesberetning**

2 Selskabsoplysninger

3 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023**

4 Resultatopgørelse

5 Balance

7 Egenkapitalopgørelse

8 Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 23. november 2023

**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**

Selskabets formål er at drive handel og industri. Selskabet kan desuden besidde fast ejendom, aktier, anparter og andre vædipapirer samt immaterielle rettigheder. Selskabet kan udøve sit formål selvstændigt, i samarbejde med andre og gennem datterselskaber.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 253.755 kr. mod 164.199 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 134.290 kr. mod 68.676 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for 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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>253.755</b>	<b>164.199</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.702	-50.702
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>203.053</b>	<b>113.497</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-54.243	-44.821
<b>Resultat før skat</b>	<b>148.810</b>	<b>68.676</b>
Skat af årets resultat	-14.520	0
<b>Årets resultat</b>	<b>134.290</b>	<b>68.676</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	134.290	68.676
<b>Disponeret i alt</b>	<b>134.290</b>	<b>68.676</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.930.524	1.981.226
Materielle anlægsaktiver i alt	1.930.524	1.981.226
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.930.524</b>	<b>1.981.226</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	485.970	485.970
Andre tilgodehavender	0	31.000
Tilgodehavender i alt	485.970	516.970
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>485.970</b>	<b>516.970</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.416.494</b>	<b>2.498.196</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	224.266	89.976
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>349.266</b>	<b>214.976</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
2 Gæld til pengeinstitutter	358.744	386.855
Deposita	58.125	52.125
Gæld til tilknyttede virksomheder	399.857	417.989
Langfristede gældsforpligtelser i alt	816.726	856.969
Kortfristet del af langfristet gæld	48.000	48.000
Gæld til pengeinstitutter	493.388	707.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.500	40.042
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	14.520	0
Anden gæld	657.094	630.660
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.250.502	1.426.251
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.067.228</b>	<b>2.283.220</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.416.494</b>	<b>2.498.196</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	21.300	146.300
Årets overførte overskud eller underskud	0	68.676	68.676
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	89.976	214.976
Årets overførte overskud eller underskud	0	134.290	134.290
	<b>125.000</b>	<b>224.266</b>	<b>349.266</b>

## Noter

---

2022/23

2021/22

### 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.

### 2. Gæld til pengeinstitutter

Gæld til pengeinstitutter i alt	406.744	434.855
Heraf forfalder inden for 1 år	-48.000	-48.000
	<u>358.744</u>	<u>386.855</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>166.744</u>	<u>194.855</u>

### 3. 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 2023 udgør 1.981 t.kr.

### 4. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med VILSTRUP INVEST ApS, CVR-nr. 26691788, som er administrationselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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

### 4. Eventualposter (fortsat)

## 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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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.

### 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.

### 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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.

### Tilgodehavender

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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

### Selskabsskat 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 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”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter VILSTRUP BYG ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. 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 balance-dagens 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 nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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