

# **VILSTRUP BYG ApS**

**Hans Winthers Vej 1, 8400 Ebeltoft**

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

## **Årsrapport**

**1. juli 2021 - 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2022.

---

Stig Vilstrup Pedersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

1 Ledespåtegning

#### **Ledelsesberetning**

2 Selskabsoplysninger

3 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**

4 Resultatopgørelse

5 Balance

7 Egenkapitalopgørelse

8 Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 14. november 2022

**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 164.199 kr. mod 295.415 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 68.676 kr. mod 196.232 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>164.199</b>	<b>295.415</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.702	-49.242
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>113.497</b>	<b>246.173</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-44.821	-49.941
<b>Resultat før skat</b>	<b>68.676</b>	<b>196.232</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>68.676</b>	<b>196.232</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	68.676	196.232
<b>Disponeret i alt</b>	<b>68.676</b>	<b>196.232</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.981.226	2.031.928
Materielle anlægsaktiver i alt	1.981.226	2.031.928
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.981.226</b>	<b>2.031.928</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	485.970	485.970
Andre tilgodehavender	31.000	0
Tilgodehavender i alt	516.970	485.970
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>516.970</b>	<b>485.970</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.498.196</b>	<b>2.517.898</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	89.976	21.300
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>214.976</b>	<b>146.300</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	434.855	464.867
Deposita	52.125	52.125
Gæld til tilknyttede virksomheder	417.989	417.989
Langfristede gældsforpligtelser i alt	904.969	934.981
Gæld til pengeinstitutter	707.549	752.451
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.042	12.000
Anden gæld	630.660	672.166
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.378.251	1.436.617
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.283.220</b>	<b>2.371.598</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.498.196</b>	<b>2.517.898</b>

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



## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	-174.932	-49.932
Årets overførte overskud eller underskud	0	196.232	196.232
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	21.300	146.300
Årets overførte overskud eller underskud	0	68.676	68.676
	<b>125.000</b>	<b>89.976</b>	<b>214.976</b>

### 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. 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 2022 udgør 1.981 t.kr.

### 3. Eventualposter Sambeskatning

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

## 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, samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af mer værdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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.

### **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 finansiell 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

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 tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige 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.

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	30 år

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 salgsmarkedsomkostninger 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 nominal værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

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