



LINDEBERG
STORM
FISCHER
Vi skaber løsninger

VTE ApS

Magdalenevej 4
Højstrup
3000 Helsingør

CVR-nr. 31 78 14 50

Årsrapport for 2022/23

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. april 2024

Daniela Isabella Olafsson
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	8
Balance pr. 30. september 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for VTE 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. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 5. april 2024

Direktion

Daniela Isabella Olafsson
adm. direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i VTE ApS

Vi har opstillet årsrapporten for VTE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 5. april 2024

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor
mne34093

Selskabsoplysninger

Selskabet

VTE ApS
Magdalenevej 4
Højstrup
3000 Helsingør

CVR-nr.: 31 78 14 50

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Daniela Isabella Olafsson, adm. direktør

Revisor

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Østerfælled Torv 10, 1.
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets har fungerede som et holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavender tilknyttede virksomheder (anlægsaktiver) på t.kr. 3.725, som følge af der i det underliggende selskab, er usikkerhed ved indregning og måling af varebeholdninger på t.kr 2.234, idet projekteter er afhængig af det videre forløb. Derudover har underliggende selskab en negativ egenkapital

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 83.374, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 240.976.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Anpartshaveren har givet tilsagn om, at træde tilbage for øvrige kreditorer. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen i forbindelse med færdiggørelsen af projektet, således selskabet gennem fremtidig indtjening kan reetablere selskabskapitalen. Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VTE ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Særlige poster

Særlige poster for regnskabsåret præsenteres særskilt i en note. Særlige poster har karakter af, at være betydelig og væsentlig indvikling på selskabets præsentation af årsrapporten, og ikke være i direkte tilknytning med selskabets normale aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, samt omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme, herunder forsikringer, skatter, afgifter, serviceabonnementer, renholdelse og ejendomsservice.

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 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.

Virksomheden er administrationsselskab 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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Anvendt regnskabspraksis

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 VTE ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdicændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

VTE 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 anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	<u>2022/2023</u> DKK	<u>2021/2022</u> DKK
Bruttotab	1	-31.337	-31.053
Finansielle indtægter	3	221.072	132.632
Finansielle omkostninger		<u>-273.109</u>	<u>-126.745</u>
Resultat før skat		-83.374	-25.166
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-83.374</u>	<u>-25.166</u>
Overført resultat		<u>-83.374</u>	<u>-25.166</u>
		<u>-83.374</u>	<u>-25.166</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	5	3.725.218	3.464.146
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.725.218</u>	<u>3.464.146</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.725.218</u>	<u>3.464.146</u>
Likvide beholdninger		<u>206</u>	<u>48.013</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>206</u>	<u>48.013</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.725.424</u></u>	<u><u>3.512.159</u></u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-365.976	-282.603
Egenkapital		-240.976	-157.603
Anden gæld		3.484.481	3.238.365
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.484.481	3.238.365
Banker		534	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		437.172	387.185
Anden gæld		19.213	19.212
Kortfristede gældsforpligtelser		481.919	431.397
Gældsforpligtelser i alt		3.966.400	3.669.762
Passiver i alt		3.725.424	3.512.159

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	-282.602	-157.602
Årets resultat	0	-83.374	-83.374
Egenkapital 30. september 2023	125.000	-365.976	-240.976

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	-257.437	-132.437
Årets resultat	0	-25.166	-25.166
Egenkapital 30. september 2022	125.000	-282.603	-157.603

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
1 Særlige poster		
Bruttofortjeneste, salg af anlægsaktiver		
Salg af ejendom, avance	<u>1.757.004</u>	<u>0</u>
	<u>1.757.004</u>	<u>0</u>
2 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	221.072	132.464
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>168</u>
	<u>221.072</u>	<u>132.632</u>

Noter

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2022	50.000	50.000
Kostpris 30. september 2023	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. oktober 2022	-50.000	-50.000
Værdireguleringer 30. september 2023	-50.000	-50.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapi- tal	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Senior- lands- by.dk ApS	Helsingør		100%	-1.812.062	-382.599

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknytte- de virksomhe- der
Kostpris 1. oktober 2022	3.464.146
Tilgang i årets løb	261.072
Kostpris 30. september 2023	<u>3.725.218</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u><u>3.725.218</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>3.238.365</u>	<u>3.484.481</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>3.238.365</u></u>	<u><u>3.484.481</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen, dels ved at have fokus på at minimere omkostningerne i selskabet, således at selskabet gennem fremtidig indtjening kan reetablere selskabets kapital.

Derudover har selskabet har modtaget en støtteerklæring på tkr. 60 fra kapitalejeren til brug for at tilføre den fornødne likviditet frem til 1. oktober 2024

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

8 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavender tilknyttede virksomheder (anlægsaktiver) på t.kr. 3.725 som følge af der i det underliggende selskab, er usikkerhed ved indregning og måling af varebeholdninger på t.kr 2.234, idet projekteter er afhængig af det videre forløb. Derudover har underliggende selskab en negativ egenkapital.

Noter

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.