



LINDEBERG
STORM
FISCHER
Vi skaber løsninger

VTE ApS

Magdalenevej 4
Højstrup
3000 Helsingør

CVR-nr. 31 78 14 50

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. marts 2022

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 2020 - 30. september 2021	10
Balance pr. 30. september 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 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 31. marts 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 31. marts 2022

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

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34093

Selskabsoplysninger

Selskabet

VTE ApS
Magdalenevej 4
Højstrup
3000 Helsingør

CVR-nr.: 31 78 14 50

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Daniela Isabella Olafsson, adm. direktør

Revisor

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Esplanaden 7, 2. th.
1263 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været at foretage byggeentreprise, udlejning af fast ejendom samt indgåelse af byggeentrepriseaftale vedrørende datterselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavender tilknyttede virksomheder (anlægsaktiver) på t.kr. 3.284, som følge af der i det underliggende selskab, er usikkerhed ved indregning og måling af varebeholdninger på t.kr 2.204, idet projekteter er afhængig af det videre forløb. Derudover har underliggende selskab en negativ egenkapital.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 2.425.511, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 132.437.

Selskabet har forsat tabt kapitalen. Der henvises til note 9 herom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VTE ApS for 2020/21 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 2020/21 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Indtægter ved udleje af fastejendom indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for lejens periode, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 finansiel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Grunder og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 net-torealiseringsværdi.

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 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	1.785.939	192.076
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-5.657	-57.391
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		1.780.282	134.685
Finansielle indtægter	4	934.430	105.173
Finansielle omkostninger		-289.201	-488.180
Resultat før skat		2.425.511	-248.322
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		2.425.511	-248.322
Overført resultat		2.425.511	-248.322
		2.425.511	-248.322

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>30.09.2021</u> kr.	<u>30.09.2020</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	3.890.396
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.657
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>3.896.053</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	0
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	7	3.283.932	2.944.921
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.283.932</u>	<u>2.944.921</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.283.932</u>	<u>6.840.974</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	1.250
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>1.250</u>
Periodeafgrænsningsposter		0	8.753
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>8.753</u>
Værdipapirer		0	708.641
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>708.641</u>
Likvide beholdninger		<u>22.517</u>	<u>75.001</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>22.517</u>	<u>793.645</u>
Aktiver i alt		<u>3.306.449</u>	<u>7.634.619</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>30.09.2021</u> kr.	<u>30.09.2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-257.437	-2.682.948
Egenkapital		-132.437	-2.557.948
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.542.324
Anden gæld		3.075.867	8.199.354
Deposita		0	54.900
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.075.867	9.796.578
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	0	46.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.500	18.363
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		303.306	291.671
Anden gæld		19.213	28.755
Periodeafgrænsningsposter		0	11.000
Kortfristede gældsforpligtelser		363.019	395.989
Gældsforpligtelser i alt		3.438.886	10.192.567
Passiver i alt		3.306.449	7.634.619

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	-2.682.948	-2.557.948
Årets resultat	0	2.425.511	2.425.511
Egenkapital 30. september 2021	125.000	-257.437	-132.437

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	-2.434.626	-2.309.626
Årets resultat	0	-248.322	-248.322
Egenkapital 30. september 2020	125.000	-2.682.948	-2.557.948

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Bruttofortjeneste, salg af anlægsaktiver		
Salg af ejendom, avance	1.757.004	977.884
Salg af varebil, avance	<u>0</u>	<u>110.000</u>
	<u>1.757.004</u>	<u>1.087.884</u>
2 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>5.657</u>	<u>57.391</u>
	<u>5.657</u>	<u>57.391</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	123.011	105.118
Andre finansielle indtægter	448.374	55
Gældseftergivelse	<u>363.045</u>	<u>0</u>
	<u>934.430</u>	<u>105.173</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2020	4.150.856	16.969
Afgang i årets løb	-4.150.856	0
Kostpris 30. september 2021	<u>0</u>	<u>16.969</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	260.460	11.312
Årets afskrivninger	0	5.657
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-260.460	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>0</u>	<u>16.969</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2020	50.000	50.000
Kostpris 30. september 2021	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2020	-50.000	-50.000
Årets resultat og/eller nedskrivning	-312.588	-302.490
Regulering af kapitalandel, fuldt nedskrevet	312.588	302.490
Værdireguleringer 30. september 2021	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Seniorlandsby.dk ApS	Helsingør	100%	-1.173.775	-312.588

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknytte- de virksomhe- der
Kostpris 1. oktober 2020	2.944.921
Tilgang i årets løb	339.011
Kostpris 30. september 2021	<u>3.283.932</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>3.283.932</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2020	Gæld 30. september 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.588.524	0	0	0
Anden gæld	8.199.354	3.075.867	0	0
Deposita	54.900	0	0	0
	<u>9.842.778</u>	<u>3.075.867</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9 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. 40 fra kapitalejeren til brug for at tilføre den fornødne likviditet frem til 1. oktober 2022

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

10 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavender tilknyttede virksomheder (anlægsaktiver) på t.kr. 3.284, som følge af der i det underliggende selskab, er usikkerhed ved indregning og måling af varebeholdninger på t.kr 2.204, idet projekteter er afhængig af det videre forløb. Derudover har underliggende selskab en negativ egenkapital.

Noter

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.630, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør t.kr. 3.890.

Der er tinglyst underpant til sikkerhed for tredjemand, i grunde og bygninger på t.kr. 2.510, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør t.kr. 3.890.