



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

VA Ejendomsservice ApS
Stationsvej 18
4241 Vemmelev

CVR nummer 32067999

Årsrapport
1. januar - 31. december 2022
(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3. juli 2023

Peter Larsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten 2022	11
Anvendt regnskabspraksis	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	VA Ejendomsservice ApS Stationsvej 18 4241 Vemmelev
	CVR-nr.: 32 06 79 99
Direktion	Peter Larsen
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland Schweizerpladsen 6 4200 Slagelse
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Tjørne Allé 2 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for VA Ejendomsservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, den 29. juni 2023

Direktion

Peter Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i VA Ejendomsservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VA Ejendomsservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 29. juni 2023

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor
mne17268

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre arbejder indenfor bygningsvedligeholdelse samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift i regnskabsåret er afviklet som forventet af ledelsen og årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har på balancedagen tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksom på selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabskapitalen forventes retableret som følge af positive driftsresultater for kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
Bruttofortjeneste	1.834.400	1.695.981
2 Personaleomkostninger	-569.810	-328.484
3 Afskrivninger	-43.000	-11.000
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	1.221.590	1.356.497
Finansielle indtægter	1.032	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.006	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-97.990
Andre finansielle omkostninger	-37.563	-3.852
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	1.198.065	1.254.655
4 Skat af årets resultat	0	0
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.198.065</u>	<u>1.254.655</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.198.065	1.254.655
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	<u>1.198.065</u>	<u>1.254.655</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	246.500	190.000
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	246.500	190.000
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	246.500	190.000
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	504.626	764.488
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.196.803	0
Andre tilgodehavender	506.067	51.848
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	2.207.496	816.336
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	1.967.625	291.269
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.175.121	1.107.605
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	4.421.621	1.297.605
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-216.612	-1.414.677
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	-91.612	-1.289.677
	<hr/>	<hr/>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.419.853	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	394.143	394.143
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.593.988
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	2.699.237	599.151
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	4.513.233	2.587.282
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	4.513.233	2.587.282
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	4.421.621	1.297.605
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<hr/>	<hr/>
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat, primo	-1.414.677	-2.669.332
Årets resultat	1.198.065	1.254.655
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat ultimo	-216.612	-1.414.677
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	-91.612	-1.289.677
	<hr/>	<hr/>

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets drift for tidligere regnskabsår har resulteret i tab, hvorved hele selskabskapitalen er tabt. Selskabets drift for de 2 seneste regnskabsår har været overskudsgivende og det er ledelsen forventning af selskabskapitalen vil blive reableret som følge af fortsat positive driftsresultater for kommende regnskabsår. Som følge heraf aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	2022	2021
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	1
Lønninger	494.263	314.315
Pensioner	59.847	11.001
Andre omkostninger til social sikring	15.700	3.168
	<u>569.810</u>	<u>328.484</u>
3 Afskrivninger		
Afskrivning, driftsmidler og inventar	43.000	11.000
	<u>43.000</u>	<u>11.000</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler. Aftalerne løber i indtil 12 måneder med en årlig ydelse på kr. 335.000. Tilbagebetalingsforpligtelsen udgør kr. 201.000.

Hæftelser

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Selskabet hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter af udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede forpligtigelse fremgår af moderselskabets årsrapport.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor tredjemand afgivet pant i tilgodehavender fra salg. Den regnskabsmæssige værdi 31. december 2022 af pantsatte aktiver udgør t.kr. 504.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for VA Ejendomsservice ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Gældsforpligtelser

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