

Velarde Holding ApS

Industrivej 4B

5592 Ejby

CVR-nr. 32 66 46 52

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 19/11 2023

Andrew Velarde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	7
Balance pr. 30. juni 2023	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Velarde Holding 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. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 19. november 2023

Direktion

Andrew Velarde
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Velarde Holding ApS
Industrivej 4B
5592 Ejby

CVR-nr.: 32 66 46 52
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Hjemsted: Middelfart

Direktion

Andrew Velarde, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i ejerskab af datterselskabet T. Jacobsen Maskinfabrik ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 72.364, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.608.716.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Velarde Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

Velarde Holding 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
		kr.	kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-82.701	-202.951
Finansielle indtægter	1	10.348	9.437
Finansielle omkostninger		<u>-11</u>	<u>-45</u>
Årets resultat		<u><u>-72.364</u></u>	<u><u>-193.559</u></u>
Overført resultat		<u>-72.364</u>	<u>-193.559</u>
		<u><u>-72.364</u></u>	<u><u>-193.559</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>640.227</u>	<u>722.928</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>640.227</u>	<u>722.928</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>640.227</u>	<u>722.928</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.028.891	988.853
Selskabsskat		<u>258</u>	<u>26.000</u>
Tilgodehavender		<u>1.029.149</u>	<u>1.014.853</u>
Likvide beholdninger		<u>2.351</u>	<u>6.310</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.031.500</u>	<u>1.021.163</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.671.727</u></u>	<u><u>1.744.091</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>1.408.716</u>	<u>1.481.080</u>
Egenkapital	3	<u>1.608.716</u>	<u>1.681.080</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		56.136	56.136
Anden gæld		<u>6.875</u>	<u>6.875</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>63.011</u>	<u>63.011</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>63.011</u>	<u>63.011</u>
Passiver i alt		<u><u>1.671.727</u></u>	<u><u>1.744.091</u></u>

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.038	9.357
Rentegodtgørelse for acontoskat	<u>310</u>	<u>80</u>
	<u>10.348</u>	<u>9.437</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	22.928	225.879
Årets resultat	<u>-82.701</u>	<u>-202.951</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>-59.773</u>	<u>22.928</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>640.227</u>	<u>722.928</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
T. Jacobsens Maskinfabrik ApS	Ejby	100%	640.227	-73.344

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	1.481.080	1.681.080
Årets resultat	0	-72.364	-72.364
Egenkapital 30. juni 2023	200.000	1.408.716	1.608.716

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.