



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

VILLA VENDEL B&B APS
HARALD FISCHERS VEJ 12, 9480 LØKKEN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. marts 2023

Jørgen Etgjer Olesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Villa Vendel B&B ApS Harald Fischers Vej 12 9480 Løkken |
| | CVR-nr.: 33 77 09 36 Stiftet: 26. juni 2011 Kommune: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jørgen Etgjer Olesen Gitte Kjeldgaard Pedersen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Villa Vendel B&B ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkken, den 13. marts 2023

Direktion:

Jørgen Etgjer Olesen

Gitte Kjeldgaard Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Villa Vendel B&B ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Villa Vendel B&B ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Hjørring, den 13. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Ovesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af ejendomsudlejning og anden dermed beslægtet virksomhed samt investering og formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 36.214 | -31.609 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | 0 | -90.000 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -243.089 | -227.275 |
| DRIFTSRESULTAT | | -206.875 | -348.884 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2 | 3.120 | 8.370 |
| Finansielle omkostninger..... | 3 | -21.553 | -33.370 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -225.308 | -373.884 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | 14.101 | 10.382 |
| ÅRETS RESULTAT | | -211.207 | -363.502 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 117.800 | 114.400 |
| Ekstraordinært udbytte..... | | 400.000 | 0 |
| Overført resultat..... | | -729.007 | -477.902 |
| I ALT | | -211.207 | -363.502 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 4.240.000 | 3.865.267 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 205.294 | 320.090 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 5 | 4.445.294 | 4.185.357 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 4.445.294 | 4.185.357 |
| Andre tilgodehavender..... | | 84.489 | 84.489 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 59.000 | 4.000 |
| Tilgodehavender..... | | 143.489 | 88.489 |
| Andre værdipapirer..... | | 10.000 | 10.000 |
| Værdipapirer..... | | 10.000 | 10.000 |
| Likvide beholdninger..... | | 1.101.539 | 2.211.721 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.255.028 | 2.310.210 |
| AKTIVER..... | | 5.700.322 | 6.495.567 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud..... | | 4.341.732 | 5.070.739 |
| Forslag til udbytte..... | | 117.800 | 114.400 |
| EGENKAPITAL..... | | 4.539.532 | 5.265.139 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 11.701 | 25.802 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 11.701 | 25.802 |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | | 988.927 | 1.031.033 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 6 | 988.927 | 1.031.033 |
| Prioritetsgæld..... | | 42.000 | 42.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 18.234 | 17.100 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 51.993 | 51.993 |
| Anden gæld..... | | 47.935 | 62.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 160.162 | 173.593 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 1.149.089 | 1.204.626 |
| PASSIVER..... | | 5.700.322 | 6.495.567 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
|---|----------------|----------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022..... | 80.000 | 5.070.739 | 114.400 | 5.265.139 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -729.007 | 517.800 | -211.207 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | -114.400 | -114.400 |
| Ekstraordinært udbytte..... | | | -400.000 | -400.000 |
| Egenkapital 31. december 2022..... | 80.000 | 4.341.732 | 117.800 | 4.539.532 |

NOTER

| | 2022 kr. | 2021 kr. | Note | |
|---|--------------------------|---|------------------------|--------------------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 1 | 1 | | |
| Løn og gager | 0 | 90.000 | | |
| | 0 | 90.000 | | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 3.120 | 8.370 | | |
| | 3.120 | 8.370 | | |
| Finansielle omkostninger | | | 3 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 21.553 | 33.370 | | |
| | 21.553 | 33.370 | | |
| Skat af årets resultat | | | 4 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -14.101 | -10.382 | | |
| | -14.101 | -10.382 | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 5 | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2022..... | 4.129.009 | 693.981 | | |
| Tilgang | 503.026 | 0 | | |
| Kostpris 31. december 2022..... | 4.632.035 | 693.981 | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022..... | 263.742 | 373.891 | | |
| Årets afskrivninger | 128.293 | 114.796 | | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022..... | 392.035 | 488.687 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | 4.240.000 | 205.294 | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | 6 | |
| | 31/12 2022 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2021 gæld i alt |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | 1.030.927 | 42.000 | 950.000 | 1.073.033 |
| | 1.030.927 | 42.000 | 950.000 | 1.073.033 |

NOTER

| | Note |
|--|-------------|
| Eventualposter mv. | 7 |
| Eventualaktiver Ingen. | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.031 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 1.120 tkr. | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Villa Vendel B&B ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter forpagtningsafgift og huslejeindtægter, der er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger..... | 25 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år | 0 % |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter andre værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.