

Vilholtvej ApS

Vilholtvej 14, 8660 Skanderborg
CVR-nr. 35 20 92 39

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.06.24

Thomas Poletti Ellemann
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 14

Selskabet

Vilholtvej ApS
Vilholtvej 14
8660 Skanderborg
Hjemsted: Skanderborg
CVR-nr.: 35 20 92 39
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Thomas Poletti Ellemann

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Vilholtvej ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 21. juni 2024

Direktionen

Thomas Poletti Ellemann

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Vilholtvej ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vilholtvej ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 21. juni 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Østergaard
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne26806

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive landbrugsvirksomhed, samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -41.432 mod DKK -9.544 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK -4.128.455.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift, da selskabet har tabt egenkapitalen.

Selskabet har imidlertid modtaget finansieringstilsagn fra selskabets primære eksterne kreditorer, Dalgas Invest ApS og Vissing Kloster Entreprise ApS, om støtte til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for det kommende år. Dalgas Invest ApS og Vissing Kloster Entreprise ApS har afgivet et forpligtende tilsagn om ikke at kræve tilgodehavende på henholdsvis t.DKK 4.134 og t.DKK 700 tilbagebetalt frem til 31.12.24.

Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reableres ved fremtidig aktivitet, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttotab	-41.462	-9.372
Finansielle indtægter	30	4
Finansielle omkostninger	0	-176
Resultat før skat	-41.432	-9.544
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-41.432	-9.544
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-41.432	-9.544
I alt	-41.432	-9.544

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	453.052	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	453.052	0
	Anlægsaktiver i alt	453.052	0
	Andre tilgodehavender	373.549	373.362
	Tilgodehavender i alt	373.549	373.362
	Likvide beholdninger	4.283	5.473
	Omsætningsaktiver i alt	377.832	378.835
	Aktiver i alt	830.884	378.835

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-4.208.455	-4.167.023
Egenkapital i alt		-4.128.455	-4.087.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.621	93.909
Anden gæld		4.835.718	4.371.949
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.959.339	4.465.858
Gældsforpligtelser i alt		4.959.339	4.465.858
Passiver i alt		830.884	378.835

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23		
Saldo pr. 01.01.23	80.000	-4.167.023
Forslag til resultatdisponering	0	-41.432
Saldo pr. 31.12.23	80.000	-4.208.455

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift, da selskabet har tabt egenkapitalen.

Selskabet har imidlertid modtaget finansieringstilsagn fra selskabets primære eksterne kreditorer, Dalgas Invest ApS og Vissing Kloster Entreprise ApS, om støtte til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for det kommende år. Dalgas Invest ApS og Vissing Kloster Entreprise ApS har afgivet et forpligtende tilsagn om ikke at kræve tilgodehavende på henholdsvis t.DKK 4.134 og t.DKK 700 tilbagebetalt frem til 31.12.24.

Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig aktivitet, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.