

VIRKFYS HOLDING ApS

Stenstykkevej 31
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 35 24 95 24

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. maj 2024

Benno Thers Gøttsche
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	9.
Balance pr. 31/12 2023	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

VIRKFYS HOLDING ApS
Stenstykkevej 31
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 35 24 95 24

Telefon: 22 16 51 82
E-mail: ab_benno@yahoo.com

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 16/5 2013

Direktion

Benno Thers Gøttsche

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for VIRKFYS HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Søren Steensbro Revision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 13. maj 2024

Direktion

.....
Benno Thers Gøttsche

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt enhver hermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Kapitalandele Associerede Virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTOTAB	-5.625	-7.502
Andre finansielle indtægter	503.128	453.984
Andre finansielle omkostninger	<u>-128.478</u>	<u>-88.457</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	369.025	358.025
1 Skat af årets resultat	<u>15.549</u>	<u>5.370</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>384.574</u>	<u>363.395</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	122.000	117.800
Overført resultat	<u>262.574</u>	<u>245.595</u>
I ALT	<u>384.574</u>	<u>363.395</u>

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Kapitalinteresser	837.865	837.865
Finansielle anlægsaktiver i alt	837.865	837.865
ANLÆGSAKTIVER I ALT	837.865	837.865
Udskudt skatteaktiv	48.371	32.822
Andre tilgodehavender	2.466.834	2.775.587
Tilgodehavender i alt	2.515.205	2.808.409
Likvide beholdninger	18.840	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.534.045	2.808.409
AKTIVER I ALT	3.371.910	3.646.274

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.249.953	987.379
Forslag til udbytte	122.000	117.800
EGENKAPITAL I ALT	1.451.953	1.185.179
3 Gæld til kreditinstitutter	1.527.070	2.074.766
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.527.070	2.074.766
3 Kortfristet del af langfristet gæld	372.000	372.000
Gæld til kreditinstitutter	0	491
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.625	5.625
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	14.375	7.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	887	713
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	392.887	386.329
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.919.957	2.461.095
PASSIVER I ALT	3.371.910	3.646.274
4 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	80.000	0	0	0	80.000
Overført resultat	987.379	0	0	262.574	1.249.953
Forslag til udbytte	117.800	0	-117.800	122.000	122.000
	<u>1.185.179</u>	<u>0</u>	<u>-117.800</u>	<u>384.574</u>	<u>1.451.953</u>

NOTER

Note 1 - Skat	2023	2022
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-15.549	-5.370
	-15.549	-5.370
Note 2 - Kapitalandele	2023	2022
<u>Kapitalinteresser</u>		
Selskab	Andel	
ProTreatment Albertslund ApS, Albertslund	Pct.	
Kostpris primo	38,30%	822.565
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
Kostpris ultimo		822.565
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38,30%	822.565
Selskab	Andel	
ProTreatment Albertslund Kanalgade ApS, Albertslund	Pct.	
Kostpris primo	38,30%	15.300
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
Kostpris ultimo		15.300
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38,30%	15.300
Kapitalinteresser i alt	837.865	837.865
Note 3 - Langfristede gældsforpligtelser	2023	2022
Lån Vestjysk Bank	1.899.070	2.446.766
Gæld i alt	1.899.070	2.446.766
Kortfristet del (1. års afdrag)	-372.000	-372.000
Langfristet gæld	1.527.070	2.074.766

NOTER

Note 4 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Benno Thers Gøttsche

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Benno Thers Gøttsche, Stenstykkevej 31, 2650 Hvidovre