

Ronni Villumsen Holding ApS

CVR-nr. 37367265

Intern årsregnskab

2022/23

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Ronni Villumsen Holding ApS.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Det interne årsregnskab indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 5. december 2023

Direktion

Ronni Nørskov Villumsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab

Til den daglige ledelse i Ronni Villumsen Holding ApS

Vi har opstillet det interne regnskab for Ronni Villumsen Holding ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Det interne regnskab omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere det interne regnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne regnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af det interne regnskab, 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 det interne regnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne regnskab er udarbejdet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis.

I regnskabet afsnit om anvendt regnskabspraksis angives formål og det grundlag, hvorpå det interne regnskab er udarbejdet. Det interne regnskab er således udelukkende udarbejdet til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring på opgaven om opstilling af finansielle oplysninger er udelukkende udarbejdet til brug for Dem som Ronni Villumsen Holding ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Esbjerg, den 5. december 2023

Sædding Revision ApS

CVR-nr. 25510461

Simon Hessellund
Registreret revisor
mne8317

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ronni Villumsen Holding ApS Ådalen 25 6710 Esbjerg V
CVR-nr.	37367265
Stiftelsesdato	28. oktober 2015
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Ronni Nørskov Villumsen, Direktør
Revision	Fravalgt
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 5. december 2023.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i danske selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på kr. 34.866, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på kr. 2.609.401, og en egenkapital på kr. 1.582.770.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ronni Villumsen Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger: 25 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre driftsindtægter og omkostninger		66.091	88.491
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-69.289	-69.289
Resultat før finansielle poster		-3.198	19.202
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	53.774	105.258
Finansielle indtægter	2	0	11.595
Finansielle omkostninger	3	-21.107	-25.388
Resultat før skat		29.469	110.667
Skat af årets resultat	4	5.397	-1.400
Årets resultat		34.866	109.267
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		58.900	57.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		53.774	105.258
Overført resultat		-77.808	-53.191
		34.866	109.267

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger	5	<u>1.842.989</u>	<u>1.912.278</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.842.989</u>	<u>1.912.278</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>548.704</u>	<u>494.930</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>548.704</u>	<u>494.930</u>
Anlægsaktiver		<u>2.391.693</u>	<u>2.407.208</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	93.757
Udskudte skatteaktiver		0	1.900
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		67.726	67.899
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>2</u>
Tilgodehavender		<u>67.726</u>	<u>169.558</u>
Likvide beholdninger		<u>149.982</u>	<u>47.936</u>
Omsætningsaktiver		<u>217.708</u>	<u>217.494</u>
AKTIVER		<u>2.609.401</u>	<u>2.624.702</u>

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		498.704	444.930
Overført resultat		834.066	911.874
Egenkapital		1.582.770	1.606.804
Hensættelser til udskudt skat		200	0
Hensatte forpligtelser		200	0
Gæld til realkreditinstitutter		927.423	978.091
Selskabsskat		18.493	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	945.916	978.091
Gæld til tilknyttede virksomheder		45.539	0
Selskabsskat		30.651	35.651
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	4.325	4.156
Kortfristede gældsforpligtelser		80.515	39.807
Gældsforpligtelser		1.026.431	1.017.898
PASSIVER		2.609.401	2.624.702
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	250.000	444.930	911.874		1.606.804
Betalt udbytte				-58.900	-58.900
Årets resultat		53.774	-77.808	58.900	34.866
Egenkapital 30. juni 2023	250.000	498.704	834.066	0	1.582.770

Noter

	2022/23	2021/22
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Opskrivninger primo	444.930	339.672
Årets resultat	53.774	105.258
Opskrivninger ultimo	498.704	444.930
Regnskabsmæssig værdi ultimo	548.704	494.930
2. Andre finansielle indtægter		
Kursregulering obligationer	0	11.595
	0	11.595
3. Finansielle omkostninger		
Kassekredit	-98	-542
DLR Kredit	-20.201	-24.028
Rentetillæg selskabsskat	-639	-1.197
Renter ej fradrag	0	535
Renter mellemregning anpartshaver	-169	-156
	-21.107	-25.388
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	7.480	0
Regulering af tidl. års skat	17	0
Regulering af eventualskatter	-2.100	-1.400
	5.397	-1.400
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.981.567	1.981.567
Kostpris ultimo	1.981.567	1.981.567
Af- og nedskrivninger primo	-69.289	0
Årets afskrivninger	-69.289	-69.289
Af- og nedskrivninger ultimo	-138.578	-69.289
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.842.989	1.912.278

Noter

2022/23

2021/22

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	876.923	50.500	674.923
Selskabsskat	18.493		
	<u>895.416</u>	<u>50.500</u>	<u>674.923</u>

7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Anden gæld

Mellemregning anpartshaver/hovedaktionær	4.325	4.156
	<u>4.325</u>	<u>4.156</u>
	<u>4.325</u>	<u>4.156</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til DLR Kredit på kr. 927.423 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 1.842.989.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ronni Nørskov Villumsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ronni Nørskov Villumsen

Direktør

ID: ad75be0e-9066-4f42-9795-ff70c655606a

Tidspunkt for underskrift: 08-12-2023 kl.: 09:59:37

Underskrevet med MitID



Ronni Nørskov Villumsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ronni Nørskov Villumsen

Dirigent

ID: ad75be0e-9066-4f42-9795-ff70c655606a

Tidspunkt for underskrift: 08-12-2023 kl.: 09:59:37

Underskrevet med MitID



Simon Hessellund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Simon Hessellund

Revisor

ID: db5424a2-65b1-46a5-9eff-a5a230999621

Tidspunkt for underskrift: 08-12-2023 kl.: 10:35:07

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e27608XUUX251352220

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.