Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Villa Marina ApS

Sydtoftevej 1, 2860 Søborg

CVR-nr. 38 65 13 66

Årsrapport

2020/21

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2021.

Claus Ole Hasle
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Villa Marina ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 5. maj 2021

Direktion

Mette Thykier

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Villa Marina ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Villa Marina ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 5. maj 2021

Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Per Kold
statsautoriseret revisor
mne8843

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

Selskabsoplysninger

Selskabet	Villa Marina ApS Sydtoftevej 1 2860 Søborg	
	CVR-nr.:	38 65 13 66
	Hjemsted:	Gladsaxe
	Regnskabsår:	1. maj - 30. april
Direktion	Mette Thykier	
Revisor	Baagøe | Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K	

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed, samt drive virksomhed med restauration og overnatningstjenester i form af bed and breakfast samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -468 t.kr. mod -577 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet efter salg af ejendom med et regnskabsmæssigt tab på ca. 410 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabets eneaktionær har et tilgodehavende i selskabet på 1.450 t.kr som træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note		2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
	Bruttotab	**-54.479**	**-453**
1	Personaleomkostninger	-644	-69
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-31
	Driftsresultat	**-55.123**	**-553**
	Tab ved salg af ejendom	-409.154	0
	Øvrige finansielle omkostninger	-3.870	-2
	Resultat før skat	**-468.147**	**-555**
2	Skat af årets resultat	0	-22
	Årets resultat	**-468.147**	**-577**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-468.147	-577
	Disponeret i alt	**-468.147**	**-577**

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

Balance 30. april

Aktiver

Note		2021 kr.	2020 t.kr.
	Anlægsaktiver		
3	Grunde og bygninger	0	1.701
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	1.701
	Anlægsaktiver i alt	**0**	**1.701**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.002	0
	Andre tilgodehavender	0	52
	Tilgodehavender i alt	9.002	52
	Likvide beholdninger	436.265	658
	Omsætningsaktiver i alt	**445.267**	**710**
	Aktiver i alt	**445.267**	**2.411**

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

Balance 30. april

Passiver

Note		2021 kr.	2020 t.kr.
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-1.124.294	-656
	Egenkapital i alt	**-1.074.294**	**-606**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	8.399	8
	Hensatte forpligtelser i alt	**8.399**	**8**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.700	19
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.450.000	2.950
	Anden gæld	37.462	40
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.511.162	3.009
	Gældsforpligtelser i alt	**1.511.162**	**3.009**
	Passiver i alt	**445.267**	**2.411**

4 Eventualposter

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. maj 2020	50.000	-656.147	-606.147
Årets overførte overskud eller underskud	0	-468.147	-468.147
	50.000	**-1.124.294**	**-1.074.294**

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

Noter

		2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	0	68
	Andre omkostninger til social sikring	644	1
		644	**69**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2.	**Skat af årets resultat**		
	Årets regulering af udskudt skat	0	22
		0	**22**

		30/4 2021 kr.	30/4 2020 t.kr.
3.	**Grunde og bygninger**		
	Kostpris 1. maj 2020	1.793.561	1.794
	Afgang i årets løb	-1.793.561	0
	Kostpris 30. april 2021	**0**	**1.794**
	Af- og nedskrivninger 1. maj 2020	-93.561	-62
	Årets afskrivninger	0	-31
	Tilbageførsel afskrivninger på årets afgang	93.561	0
	Af- og nedskrivninger 30. april 2021	**0**	**-93**
	Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	**0**	**1.701**

4. **Eventualposter**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernes sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapport for COH Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Villa Marina ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	1-25 år	20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultat opgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

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.

Mette Thykier

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-511920725009
Dato for underskrift: 06-05-2021
Underskrevet med NemID

NEM ID

Per Kold

Som Statsautoriseret revisor
RID: 23569368
Dato for underskrift: 06-05-2021
Underskrevet med NemID

NEM ID

Claus Ole Hasle

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-812646077475
Dato for underskrift: 06-05-2021
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 1d7a05f0pHP242256255

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.

Secured by esignatur