

Vain Gilbert Holding ApS

Runebergs Alle 10,
2860 Søborg

CVR-nr. 38753622

Årsrapport for 2023

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2024

Maja Vain Gilbert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Vain Gilbert Holding 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 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 indstilles til den ordinære generalforsamlings godkendelse, at revision af årsregnskabet for det kommende år ligeledes fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2024

Direktion

Maja Vain Gilbert
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vain Gilbert Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vain Gilbert Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisors Ethiske 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 opstilling 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 30. maj 2024

HARBOE CONSULT ApS – GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe
Registreret revisor
mne661

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Vain Gilbert Holding ApS Runebergs Alle 10, 2860 Søborg
CVR-nr.	38753622
Stiftelsesdato	29. juni 2017
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Maja Vain Gilbert, Direktør
Revisor	HARBOE CONSULT ApS – GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Jens Kofods Gade 1 1268 København K
CVR-nr.	35649417

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere og eje andre værdipapirer og kapitalandele, samt hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 86.773, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 3.691.151, og en egenkapital på kr. 2.075.218.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vain Gilbert Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt låneomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle omfatter en erhvervsandel som indregnes til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

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.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		467.163	408.682
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-146.517	-134.571
Driftsresultat		320.646	274.111
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-89.242	719.351
Andre finansielle indtægter		0	311
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-77.734	-58.278
Andre finansielle omkostninger		-13.478	-57.358
Resultat før skat		140.192	878.137
Skat af årets resultat	3	-53.419	-35.114
Årets resultat		86.773	843.023
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-89.242	724.262
Overført resultat		54.015	961
Resultatdisponering		86.773	843.023

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	4	774.917	921.434
Materielle anlægsaktiver		774.917	921.434
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	288.562	1.277.804
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	2.194.477	2.194.477
Finansielle anlægsaktiver		2.483.039	3.472.281
Anlægsaktiver		3.257.956	4.393.715
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		155.041	126.848
Tilgodehavende selskabsskat		33.170	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	383.400
Tilgodehavender		188.211	510.248
Likvide beholdninger		244.984	24.969
Omsætningsaktiver		433.195	535.217
Aktiver		3.691.151	4.928.932

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		181.125	1.170.367
Overført resultat		1.722.093	768.078
Udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		2.075.218	2.106.245
Hensættelser til udskudt skat		71.797	54.688
Hensatte forpligtelser		71.797	54.688
Deposita		134.373	136.080
Langfristede gældsforpligtelser		134.373	136.080
Gæld til banker		597	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.003	9.839
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.084.279	2.157.780
Selskabsskat		0	164.275
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		19.480	1.386
Anden gæld		220	28.515
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		18.787	18.064
Periodeafgrænsningsposter		246.398	252.060
Kortfristede gældsforpligtelser		1.409.763	2.631.919
Gældsforpligtelser		1.544.136	2.767.999
Passiver		3.691.151	4.928.932
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	1.170.367	768.078	117.800	2.106.245
Betalt udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-89.242	54.015	122.000	86.773
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-900.000	900.000	0	0
Egenkapital 31. december 2023	50.000	181.125	1.722.093	122.000	2.075.218

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	77.735	58.278
Andre finansielle omkostninger	<u>13.478</u>	<u>57.358</u>
	<u>91.213</u>	<u>115.636</u>
3. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	36.310	15.377
Reg. af udskudt skat	<u>17.109</u>	<u>19.737</u>
	<u>53.419</u>	<u>35.114</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	<u>1.121.421</u>	<u>1.121.421</u>
Kostpris ultimo	<u>1.121.421</u>	<u>1.121.421</u>
Af- og nedskrivninger primo	-199.987	-65.416
Årets afskrivninger	<u>-146.517</u>	<u>-134.571</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-346.504</u>	<u>-199.987</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>774.917</u>	<u>921.434</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	<u>130.935</u>	<u>130.935</u>
Kostpris ultimo	<u>130.935</u>	<u>130.935</u>
Opskrivninger primo	1.146.869	1.027.518
Årets resultat	-89.242	719.351
Modtaget udbytte	<u>-900.000</u>	<u>-600.000</u>
Opskrivninger ultimo	<u>157.627</u>	<u>1.146.869</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>288.562</u>	<u>1.277.804</u>

Noter

2023

2022

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Ungterapi ApS	København	100,00	249.460	-111.842
Mindbloom ApS	København	100,00	16.502	0
			265.962	-111.842

7. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris primo	2.194.477	2.194.477
Kostpris ultimo	2.194.477	2.194.477
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.194.477	2.194.477

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i sambeskatningen med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Lån og Spar Bank A/S, er der givet ejerpant stort kr. 1.500.000 i selskabets erhvervsandel.