

Lille Vaarbygaard Holding ApS

Slagelse Landevej 176,

4241 Vemmelev

CVR-nr. 38993453

Årsrapport for 2022

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18-04-2023

Jens Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Lille Vaarbygaard 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. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 18-04-2023

Direktion

Jens Iversen
Likvidator

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Lille Vaarbygaard Holding ApS Slagelse Landevej 176, 4241 Vemmelev
CVR-nr.	38993453
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Direktion	Jens Iversen, Likvidator

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning, udlejningsvirksomhed og anden investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. 18.563, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 1.007.655, og en egenkapital på kr. 887.234.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har valgt at træde i frivillig likvidation. Likvidationen forventes at være tilendebragt inden udgangen af regnskabsåret 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Lille Vaarbygaard Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og ejendomsomkostninger mv.

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	50 år	60%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og 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, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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 tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er administrationselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationselskabet medregnes koncernens samlede mellemværende med Skattestyrelsen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationselskabet indregnes i administrationselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til de tilknyttede virksomheder.

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,

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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 kr. 0, 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 og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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.

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.

Egenkapital

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		12.172	28.979
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-7.325	-7.325
Driftsresultat		4.847	21.654
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		2.944	-41.486
Andre finansielle indtægter		1.982	2.214
Finansielle omkostninger		-4.093	-4.024
Resultat før skat		5.680	-21.642
Skat af årets resultat	2	12.883	-5.231
Årets resultat		18.563	-26.873
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	65.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.944	-41.486
Overført resultat		15.619	-50.387
Resultatdisponering		18.563	-26.873

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	883.918	891.243
Materielle anlægsaktiver		883.918	891.243
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	67.228	64.284
Finansielle anlægsaktiver		67.228	64.284
Anlægsaktiver		951.146	955.527
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.300	6.300
Tilgodehavende selskabsskat		15.248	0
Andre tilgodehavender		34.961	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	38.895
Tilgodehavender		56.509	45.195
Likvide beholdninger		0	34.294
Omsætningsaktiver		56.509	79.489
Aktiver		1.007.655	1.035.016

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		17.228	14.284
Overført resultat		820.006	804.388
Udbytte for regnskabsåret		0	65.000
Egenkapital		887.234	933.672
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.051	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		80.829	85.367
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		29.541	5.977
Kortfristede gældsforpligtelser		120.421	101.344
Gældsforpligtelser		120.421	101.344
Passiver		1.007.655	1.035.016
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Udbytte for Udbytte for året	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2022	50.000	14.284	65.000	804.387	933.671
Betalt udbytte			-65.000		-65.000
Årets resultat				15.619	15.619
Resultat i tilknyttede virksomheder		2.944			2.944
Egenkapital 31-12-2022	50.000	17.228	0	820.006	887.234

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivning, bygninger	7.325	7.325
	7.325	7.325

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	2.365	5.977
Regulering af skat i tidligere år	0	-746
Regulering af udskudt skat	-15.248	0
	-12.883	5.231

3. Grunde og bygninger

Kostpris primo	915.660	915.660
Kostpris ultimo	915.660	915.660
Af- og nedskrivninger primo	-24.417	-17.092
Årets afskrivninger	-7.325	-7.325
Af- og nedskrivninger ultimo	-31.742	-24.417
Regnskabsmæssig værdi ultimo	883.918	891.243

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Opskrivninger primo	14.284	55.770
Årets resultat	2.944	-41.486
Opskrivninger ultimo	17.228	14.284
Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.228	64.284

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Gamborg Projekt ApS	Vemmelev	100,00	67.228	2.946
			67.228	2.946

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemregning med selskabsdeltager og ledelse er forrentet med diskotoen + 8% + 2% + 0,05%. Beløbet har i regnskabsåret højest udgjort kr. 38.895. Dette beløb er efterfølgende blevet modregnet i forbindelse med udlodning af udbytte for regnskabsåret 2021.

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationselskabet medregnes det samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationselskabet indregnes i administrationselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til de tilknyttede virksomheder.

Der påhviler herudover ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte varer og tjenesteydelser mv.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.