

Vesterbro 83 ApS

Thorsgade 28
5000 Odense C

CVR nr. 43 26 80 82

Årsrapport 2023/24

Godkendt på generalforsamlingen

den

30/9

2024



Dennis Kassentoft Nielsen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse..... 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Vesterbro 83 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

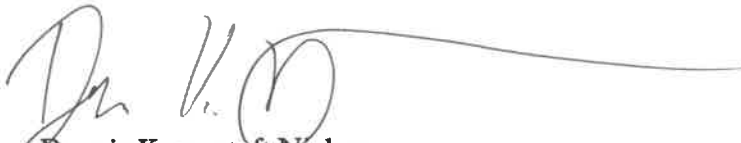
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. september 2024

Direktion



Dennis Kassentoft Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Vesterbro 83 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vesterbro 83 ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

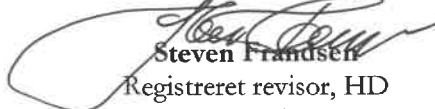
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Odense, den 16. september 2024

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080


Steven Frandsen
Registreret revisor, HD
mne12510

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Vesterbro 83 ApS Thorsgade 28 5000 Odense C |
| | E-mail: dennis_k_jorgensen@yahoo.dk |
| | CVR-nr.: 43 26 80 82 |
| | Kommune: Odense |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Dennis Kassentoft Nielsen |
| Pengeinstitut | Sparekassen Sjælland-Fyn Søndergade 17 5000 Odense C |
| Revisor | VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er køb og salg af ejendomme samt udlejning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119 og har i den forbindelse modtaget støtteerklæringer fra de tilknyttede selskaber Kassentoft Holding ApS og Ejlstrupvej 231 ApS. Der henvises til note 1 i regnskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Vesterbro 83 ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, investeringsejendommens driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Investeringsejendommens driftsomkostninger

Investeringsejendommens driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 a'contoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---------------------|-----------------|------------------|
| Grunde og bygninger | 50 år | 95 % |

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/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

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 samt for betalte a'contoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI TIL 30. JUNI

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 260.873 | 265.827 |
| Afskrivninger..... | -6.029 | -6.022 |
| DRIFTSRESULTAT | 254.844 | 259.805 |
| Andre finansielle indtægter | 28 | 0 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder..... | -43.340 | -32.854 |
| Andre finansielle omkostninger | -208.604 | -255.973 |
| RESULTAT FØR SKAT | 2.928 | -29.022 |
| Beregnete skatter..... | -645 | 6.386 |
| ÅRETS RESULTAT | 2.283 | -22.636 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 2.283 | -22.636 |
| DISPONERET I ALT | 2.283 | -22.636 |

BALANCE PR. 30. JUNI

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| Grunde og bygninger | 6.050.462 | 6.021.428 |
| Materielle anlægsaktiver | 6.050.462 | 6.021.428 |
| Udskudt skatteaktiv | 13.495 | 12.375 |
| Finansielle anlægsaktiver | 13.495 | 12.375 |
| ANLÆGSAKTIVER | 6.063.957 | 6.033.803 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 846 |
| Periodeafgrænsningsposter | 7.071 | 0 |
| Tilgodehavender | 7.071 | 846 |
| Likvide beholdninger | 27.892 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 34.963 | 846 |
| AKTIVER | 6.098.920 | 6.034.649 |

BALANCE PR. 30. JUNI

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| Virksomhedskapital..... | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat..... | -24.285 | -26.568 |
| EGENKAPITAL..... | 15.715 | 13.432 |
| Prioritetsgæld..... | 2.791.549 | 2.847.819 |
| Kreditinstitutter..... | 700.000 | 825.046 |
| Deposita..... | 81.394 | 74.100 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 2.237.336 | 2.142.231 |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser..... | 5.810.279 | 5.889.196 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser..... | 245.972 | 117.078 |
| Kreditinstitutter..... | 0 | 2.642 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 10.000 | 7.501 |
| Anden gæld..... | 6.263 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 10.691 | 4.800 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 272.926 | 132.021 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | 6.083.205 | 6.021.217 |
| PASSIVER..... | 6.098.920 | 6.034.649 |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo | 40.000 | 40.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat, primo | -26.568 | -3.932 |
| Årets resultat..... | 2.283 | -22.636 |
| Overført resultat ultimo..... | -24.285 | -26.568 |
| EGENKAPITAL..... | 15.715 | 13.432 |

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Selskabet er finansieret med lån fra Kassentoft Holding ApS og Ejlstrupvej 231 ApS. Kassentoft Holding ApS og Ejlstrupvej 231 ApS har erklæret, at ydede lån ikke vil blive krævet indfriet i 2024/25 og at Kassentoft Holding ApS vil yde yderligere lån til selskabet, som sikrer, at selskabet kan fortsætte sin drift som going concern i 2024/25.

| | 2023/24 | 2022/23 |
|-------------------------------------|----------|----------|
| 2 Antal personer beskæftiget | | |
| Antal personer beskæftiget | <u>1</u> | <u>1</u> |

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Gæld efter 5 år |
|--|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Prioritetsgæld | 2.901.897 | 2.847.819 | 56.270 | 2.542.713 |
| Kreditinstitutter..... | 888.047 | 889.702 | 189.702 | 700.000 |
| Deposita | 74.100 | 81.394 | 0 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 2.142.231 | 2.237.336 | 0 | 0 |
| | <u>6.006.275</u> | <u>6.056.251</u> | <u>245.972</u> | <u>3.242.713</u> |

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

| | |
|------------------------|-------|
| Garantiforpligtelser: | Ingen |
| Kautionsforpligtelser: | Ingen |
| Huslejeforpligtelser: | Ingen |
| Leasingforpligtelser: | Ingen |

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Kassentoft Holding ApS, CVR nr. 31 17 88 00, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

NOTER

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for DLR-Kredit er tinglyst pantebrev i

| | Tinglyst pantebeløb | Aktivets bogførte værdi |
|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| Ejendommen Vesterbro 83 | 2.950.000 | 6.050.462 |

Til sikkerhed for alt mellemværende som Ejlstrupvej 231 ApS har med Sparekassen Sjælland-Fyn er pantsat ejerpantebrev i

| | Tinglyst pantebeløb | Aktivets bogførte værdi |
|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| Ejendommen Vesterbro 83 | 700.000 | 6.050.462 |

16. september 2024

SF/JPE/CC/2