



Årsrapport for 2023

Villemann Holdings ApS

Torvet 7, st., 8600 Silkeborg

CVR-nr. 44 19 25 19

(1. regnskabsår)

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

Jens Villemann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 18. juli - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. juli - 31. december 2023 for Villemann Holdings ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. juli - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30. juni 2024

Direktion

Jens Villemann
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Villemann Holdings ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Villemann Holdings ApS for regnskabsåret 18. juli - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 30. juni 2024

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jeppe Birk Laursen
Statsautoriseret revisor
mne50633

Selskabsoplysninger

Selskabet

Villemann Holdings ApS
Torvet 7, st.
8600 Silkeborg

Telefon: 41146652

E-mail: jvn@villemann.eu

CVR-nr.: 44 19 25 19

Regnskabsperiode: 18. juli - 31. december 2023

Stiftet: 18. juli 2023

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Jens Villemann, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvet 7. 1.
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investerings- og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 82.364, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 122.364.

Året er negativt påvirket af nedskrivning på investeringer, hvorfor året ikke er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Pt. har selskabet ingen aktive rådgivningsopgaver, men alene investering i Aalekroen P/S og Heimdalgaard ApS (begge indirekte).

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Villemann Holdings ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Villemann Holdings ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 18. juli - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK
Bruttofortjeneste		483.800
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		483.800
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-100.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		<u>-250.000</u>
Resultat før skat		133.800
Skat af årets resultat	2	<u>-51.436</u>
Årets resultat		<u><u>82.364</u></u>
Foreslået udbytte		80.000
Overført resultat		<u>2.364</u>
		<u><u>82.364</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK
Aktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	350.000
Andre tilgodehavender	4	<u>45.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>395.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>395.000</u>
Andre tilgodehavender		<u>1.500</u>
Tilgodehavender		<u>1.500</u>
Likvide beholdninger		<u>132.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>133.500</u>
Aktiver i alt		<u><u>528.500</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		2.364
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>80.000</u>
Egenkapital		<u>122.364</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		215.000
Selskabsskat		51.436
Anden gæld		<u>124.700</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>406.136</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>406.136</u>
Passiver i alt		<u><u>528.500</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 18. juli 2023	40.000	0	0	40.000
Årets resultat	0	2.364	80.000	82.364
Egenkapital 31. december 2023	40.000	2.364	80.000	122.364

Noter

	<u>2023</u>
	DKK
1 Personalemkostninger	
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	<u>51.436</u>
	<u>51.436</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 18. juli 2023	0
Tilgang i årets løb	504.000
Afgang i årets løb	<u>-54.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>450.000</u>
Værdireguleringer 18. juli 2023	0
Årets resultat	<u>-100.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>-100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>350.000</u>

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre tilgode- havender</u>
Kostpris 18. juli 2023	0
Tilgang i årets løb	<u>295.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>295.000</u>
Nedskrivninger 18. juli 2023	0
Årets nedskrivninger	<u>250.000</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>45.000</u></u>

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.

Jens Villemann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Villemann

Direktør

ID: 12a273ad-c86b-49b7-91d7-60b22fb40bb7

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 13:47:07

Underskrevet med MitID



Jens Villemann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Villemann

Dirigent

ID: 12a273ad-c86b-49b7-91d7-60b22fb40bb7

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 13:47:07

Underskrevet med MitID



Jeppé Birk Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jeppé Birk Laursen

Revisor

ID: c605b230-862c-4790-85fb-05dbb088c695

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 14:10:08

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6b1437nRkKt251913877

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.