



Villemoes Teglværk A/S

Lourupvej 2
6690 Gørding
CVR-nr. 45231216

Årsrapport 01.11.2021 - 31.10.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.12.2022

Peter Villemoes
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 31.10.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Villemoes Teglværk A/S

Lourupvej 2

6690 Gørding

CVR-nr.: 45231216

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.11.2021 - 31.10.2022

Bestyrelse

Sofia Villemoes

Peter Villemoes

Christian Villemoes

Frederik Villemoes

Direktion

Svend Kjer Jepsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2021 - 31.10.2022 for Villemoes Teglværk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2021 - 31.10.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 19.12.2022

Direktion

Svend Kjer Jepsen

direktør

Bestyrelse

Sofia Villemoes

Peter Villemoes

Christian Villemoes

Frederik Villemoes

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Villemoes Teglværk A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Villemoes Teglværk A/S for regnskabsåret 01.11.2021 - 31.10.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2021 - 31.10.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 19.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mikael Grosbøl

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33707

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af teglprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør et underskud på 3.032.994 kr. mod et overskud på 1.298.747 kr. året før.

Årets resultat efter skat udgør et underskud på 2.318.109 kr. mod et overskud på 1.008.747 kr. året før.

Resultatet er negativt påvirket af stærkt stigende energipriser i regnskabsåret og produktionen har som følge heraf været meget begrænset.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		260.040	7.168.111
Personaleomkostninger	1	(3.310.023)	(5.642.651)
Af- og nedskrivninger		(211.738)	(211.738)
Driftsresultat		(3.261.721)	1.313.722
Andre finansielle indtægter		247.665	5.368
Andre finansielle omkostninger		(18.938)	(20.343)
Resultat før skat		(3.032.994)	1.298.747
Skat af årets resultat	2	714.885	(290.000)
Årets resultat		(2.318.109)	1.008.747
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(2.318.109)	1.008.747
Resultatdisponering		(2.318.109)	1.008.747

Balance pr. 31.10.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Grunde og bygninger		6.980.225	7.074.494
Produktionsanlæg og maskiner		372.234	489.703
Materielle aktiver	3	7.352.459	7.564.197
Anlægsaktiver		7.352.459	7.564.197
Råvarer og hjælpematerialer		79.800	1.505.307
Varer under fremstilling		0	374.458
Fremstillede varer og handelsvarer		790.389	6.756.041
Varebeholdninger		870.189	8.635.806
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		393.050	1.378.002
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.000.000	10.000.000
Andre tilgodehavender		0	448.680
Tilgodehavende skat		830.059	0
Periodeafgrænsningsposter		960.000	311.800
Tilgodehavender		12.183.109	12.138.482
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	32.500
Værdipapirer og kapitalandele		0	32.500
Likvide beholdninger		65.592	1.201.298
Omsætningsaktiver		13.118.890	22.008.086
Aktiver		20.471.349	29.572.283

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital	4	10.000.000	10.000.000
Reserve for opskrivninger		3.330.375	3.330.375
Overført overskud eller underskud		4.419.329	6.737.438
Egenkapital		17.749.704	20.067.813
Udskudt skat	5	1.864.000	1.751.000
Hensatte forpligtelser		1.864.000	1.751.000
Bankgæld		165.073	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.209	6.135.307
Skyldig skat		0	292.000
Anden gæld		577.363	1.326.163
Kortfristede gældsforpligtelser		857.645	7.753.470
Gældsforpligtelser		857.645	7.753.470
Passiver		20.471.349	29.572.283
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	10.000.000	3.330.375	6.737.438	20.067.813
Årets resultat	0	0	(2.318.109)	(2.318.109)
Egenkapital ultimo	10.000.000	3.330.375	4.419.329	17.749.704

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	3.072.092	5.192.285
Pensioner	81.940	169.960
Andre omkostninger til social sikring	118.514	238.682
Andre personaleomkostninger	37.477	41.724
	3.310.023	5.642.651
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	10

2 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	0	292.000
Ændring af udskudt skat	113.000	(2.000)
Refusion i sambeskatning	(827.885)	0
	(714.885)	290.000

3 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	18.274.827	29.781.554
Kostpris ultimo	18.274.827	29.781.554
Opskrivninger primo	5.522.344	0
Opskrivninger ultimo	5.522.344	0
Af- og nedskrivninger primo	(16.722.677)	(29.291.851)
Årets afskrivninger	(94.269)	(117.469)
Af- og nedskrivninger ultimo	(16.816.946)	(29.409.320)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.980.225	372.234
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet	2.710.514	372.234

4 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære aktier	90	100.000	9.000.000
Ordinære aktier	90	10000	900.000
Ordinære aktier	90	1000	90.000
Ordinære aktier	20	500	10.000
	290		10.000.000

5 Udskudt skat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Materielle aktiver	1.653.000	1.682.000
Tilgodehavender	211.000	69.000
Udskudt skat i alt	1.864.000	1.751.000

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Villemoes Finans ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Finansielle poster omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv.

Andre finansielle omkostninger

Finansielle poster omfatter renteomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets helejede dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger foretaget før overgang til årsregnskabsloven af 2001 og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger foretaget før overgang til årsregnskabsloven af 2001 og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid År
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	8 år
Ovn og Skorsten	12,5 år
Installationer	10 år
Biler	5 år
Edb Anlæg	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Varebeholdninger

Råvarer, hjælpematerialer og emballage måles til kostpriser efter FIFO-metoden.

Varer under fremstilling måles til kostpris samt under hensyntagen til færdiggørelsesgraden i produktionsprocessen.

Færdigvarer måles til kostpriser.

Kostprisen for varer under fremstilling samt færdigvarer måles til de konstaterede udgifter til råvarer og hjælpematerialer, andre produktionsudgifter samt direkte personaleudgifter i forhold til den samlede produktion af sten ekskl. fejlvarer.

Handels- og omkostningsvarer måles til kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.