

Vesterby Coaching ApS

Sønderager Engpark 56
7400 Herning

CVR-nr. 42 11 98 30

Årsrapport for 2021
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på virksomhedens ordinære general-
forsamling den 4. februar 2022

Michelle Dyrbjerg Vesterby
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| Indehaverberetning | |
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 8. februar - 30. september | 9 |
| Balance 30. september | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. februar - 30. september 2021 for Vesterby Coaching ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 8. februar - 30. september 2021.

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.

Herning, den 4. februar 2022

Direktion

Michelle Dyrbjerg Vesterby
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Vesterby Coaching ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Vesterby Coaching ApS for regnskabsåret 8. februar - 30. september 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Herning, den 4. februar 2022

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

Ulrik Alminde
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34088

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Vesterby Coaching ApS
Sønderager Engpark 56
7400 Herning

CVR-nr.: 42 11 98 30

Regnskabsperiode: 8. februar - 30. september 2021

Stiftet: 8. februar 2021

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Herning

Direktion

Michelle Dyrbjerg Vesterby, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nygade 4, 1.
7400 Herning

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med coaching og anden personlig udvikling, samt enhver virksomhed i relation hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 66.788, og virksomhedens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 106.788.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vesterby Coaching ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Vesterby Coaching ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 8. februar - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 425.362 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-336.263</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 89.099 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-1.103</u> |
| Resultat før skat | | 87.996 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-21.208</u> |
| Årets resultat | | <u><u>66.788</u></u> |
| Overført resultat | | <u>66.788</u> |
| | | <u><u>66.788</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>77.734</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>77.734</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>77.734</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>100.000</u> |
| Varebeholdninger | | <u>100.000</u> |
| Andre tilgodehavender | | 2.676 |
| Tilgodehavende moms og afgifter | | <u>12.907</u> |
| Tilgodehavender | | <u>15.583</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>241.095</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>356.678</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>434.412</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | <u>66.788</u> |
| Egenkapital | | <u>106.788</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>4.275</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>4.275</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 155.274 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 3.532 |
| Selskabsskat | | 16.933 |
| Anden gæld | | <u>147.610</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>323.349</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>323.349</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>434.412</u></u> |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført re- sultat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| Egenkapital 8. februar 2021 | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets resultat | 0 | 66.788 | 66.788 |
| Egenkapital 30. september 2021 | 40.000 | 66.788 | 106.788 |

Noter

| | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|
| | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 273.864 |
| Pensioner | 5.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.787 |
| Andre personaleomkostninger | <u>53.612</u> |
| | <u>336.263</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> |
| | |
| 2 Skat af årets resultat | |
| Årets aktuelle skat | 16.933 |
| Årets udskudte skat | <u>4.275</u> |
| | <u>21.208</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.

Ulrik Alminde

Som Revisor NEM ID
På vegne af Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartners...
RID: 97212329
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2022 kl.: 12:49:24
Underskrevet med NemID

Michelle Dyrbjerg Vesterby

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-111672776246
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2022 kl.: 17:05:59
Underskrevet med NemID

Michelle Dyrbjerg Vesterby

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-111672776246
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2022 kl.: 17:05:59
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 6c90a7g.lqng247049125

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.