

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Vivesti ApS

Søborg Hovedgade 3, st., 2870 Dyssegård

CVR-nr. 41 66 05 03

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juli 2024.

Frederik Jasper Løfberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vivesti ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dyssegård, den 29. juli 2024

Direktion

Frederik Jasper Løfberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Vivesti ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vivesti ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 revisoreres 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.

København, den 29. juli 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Dennis Nielsen
statsautoriseret revisor
mne47768

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vivesti ApS
Søborg Hovedgade 3, st.
2870 Dyssegård

CVR-nr.: 41 66 05 03
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Frederik Jasper Løfberg

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg og montage af tæpper og vægbeklædning samt beslægtede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.044 t.kr. mod 2.627 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -259 t.kr. mod 641 t.kr. sidste år. Resultatet er realiseret som forventet.

Kapitalberedskab

Selskabets ledelse er opmærksomme på, at selskabskapitalen er tabt. Selskabets ejere forventer at selskabet vil reetablere sin egenkapital inden for en årrække. Selskabets ejere vil fortsat støtte selskabet finansielt i det kommende regnskabsår, og vil tilføre likviditet såfremt dette måtte blive aktuelt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som kan have væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vivesti ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vivesti ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	3.044.487	2.627.289
2 Personaleomkostninger	-3.195.615	-1.776.071
Driftsresultat	-151.128	851.218
Andre finansielle indtægter	16.423	9.426
3 Øvrige finansielle omkostninger	-66.512	-22.229
Resultat før skat	-201.217	838.415
4 Skat af årets resultat	-58.168	-197.010
Årets resultat	-259.385	641.405
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	641.579	264.000
Overføres til overført resultat	0	377.405
Disponeret fra overført resultat	-900.964	0
Disponeret i alt	-259.385	641.405

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		10.000	10.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Deposita		180.960	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>180.960</u>	<u>45.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>190.960</u>	<u>55.000</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		923.354	732.571
Andre tilgodehavender		0	55.571
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	9.413
Tilgodehavender i alt		<u>923.354</u>	<u>797.555</u>
Likvide beholdninger		983.725	841.175
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.907.079</u>	<u>1.638.730</u>
Aktiver i alt		<u>2.098.039</u>	<u>1.693.730</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-259.385	641.579
	Egenkapital i alt	-219.385	681.579
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	264	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	542.898	423.725
	Gæld til tilknyttede virksomheder	449.203	0
	Gæld til kapitalinteresser	136.248	0
	Selskabsskat	16.168	197.010
	Anden gæld	1.172.643	391.416
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.317.424</u>	<u>1.012.151</u>
	Gældsforpligtelser i alt	2.317.424	1.012.151
	Passiver i alt	2.098.039	1.693.730

1 **Tabt selskabskapital**7 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	264.174	304.174
Årets overførte overskud eller underskud	0	377.405	377.405
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	264.000	264.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-264.000	-264.000
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	641.579	681.579
Årets overførte overskud eller underskud	0	-900.964	-900.964
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	641.579	641.579
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-641.579	-641.579
	40.000	-259.385	-219.385

Noter

1. Tabt selskabskapital

Selskabets ledelse er opmærksomme på, at selskabskapitalen er tabt. Selskabets ejere forventer at selskabet vil reetablere sin egenkapital inden for en årrække. Selskabets ejere vil fortsat støtte selskabet finansielt i det kommende regnskabsår, og vil tilføre likviditet såfremt dette måtte blive aktuelt.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.977.243	1.629.219
Pensioner	160.168	128.620
Andre omkostninger til social sikring	23.477	14.390
Personaleomkostninger i øvrigt	34.727	3.842
	<u>3.195.615</u>	<u>1.776.071</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>4</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	416	0
Andre finansielle omkostninger	66.096	22.229
	<u>66.512</u>	<u>22.229</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	58.168	197.010
	<u>58.168</u>	<u>197.010</u>

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2023
Direktion	13,25	10.614	0

6. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af A anparter a 20.000 kr. og B anparter a 20.000 kr.

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på t.kr. 558

Selskabets pengeinstitut har afgivet sikkerhedsstillelse overfor 3. part på t.kr. 40.

Sambeskatning

Selskabet er indtrådt i den nationale sambeskatning med F. Lofberg Holding ApS, CVR-nr. 41660392, som administrationselskab pr. 11. december 2023 og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.