

---

# Vikar sydhavsøerne ApS

**CVR-nr.: 36033835**

Kindhestegade 11  
4700 Næstved

Årsrapport  
1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**03/01/2024**

---

**Sonja Durrani**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Vikar sydhavsøerne ApS  
Kindhestegade 11  
4700 Næstved

CVR-nr.: 36033835  
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

# Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 for Vikar sydhavsøerne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Næstved, den 03/01/2024

## **Direktion**

Sonja Durrani

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er køb og salg af fast ejendom, udlejning, drift af vandrehjem, drift af kulturcenter samt anden virksomhed i tilknytning til disse formål

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet kommer ud af regnskabsåret med et underskud på 74 t.kr., hvilket er som forventet.

## **Selskabskapital**

Ledelsen er bekendt med selskabslovgivningens regler om kapitaltab og forventer at selskabskapitalen vil blive reetableret gennem fremtidig driftsindtjening. Selskabets væsentligste kreditor er selskabets hovedaktionær, hvorfor årsrapporten aflægges som going concern.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

### **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**

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.

#### **Nettoomsætning**

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

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

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

#### **Finansielle poster**

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 m.v.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Driftsmateriel afskrives over en periode på 5 år.

Indretning af lejede lokaler afskrives over en periode på 10 år.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Skyldig skat 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 acontoskatter.

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>466.806</b>	<b>372.566</b>
Lønninger		-377.290	-331.150
Pensioner		-1.070	0
Andre omkostninger til social sikring		-18.407	-4.355
Andre personaleomkostninger		-80.192	-69.468
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-79.685	-44.167
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-89.838</b>	<b>-76.574</b>
Andre finansielle omkostninger		-611	-133
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-90.449</b>	<b>-76.707</b>
Skat af årets resultat		16.860	32.453
<b>Årets resultat</b>		<b>-73.589</b>	<b>-44.254</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-73.589	-44.254
<b>I alt</b>		<b>-73.589</b>	<b>-44.254</b>

## Balance 30. juni 2023

### Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		124.465	184.767
Indretning af lejede lokaler		196.047	217.830
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>320.512</b>	<b>402.597</b>
Udskudte skatteaktiver		376.094	359.234
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>376.094</b>	<b>359.234</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>696.606</b>	<b>761.831</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		434.610	1.662.473
Andre tilgodehavender		0	8.655
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>434.610</b>	<b>1.671.128</b>
Likvide beholdninger		22.951	55.519
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>457.561</b>	<b>1.726.647</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.154.167</b>	<b>2.488.478</b>

## Balance 30. juni 2023

### Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.236.934	-1.163.345
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-1.156.934</b>	<b>-1.083.345</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		547.676	2.019.427
Gældsforpligtelser til kapitalinteressere		1.441.069	1.441.439
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		322.356	110.957
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.311.101</b>	<b>3.571.823</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.311.101</b>	<b>3.571.823</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.154.167</b>	<b>2.488.478</b>

## Noter

### **1. Oplysning om anvendelse af undtagelsesmuligheder for mikrovirksomheder**

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret