

Villao Company ApS

Søndre Allé 41, 4600 Køge
CVR-nr. 33 16 08 36

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.02.24

Ruth Elisabeth Villao
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Selskabet

Villao Company ApS
Søndre Allé 41
4600 Køge
Hjemsted: Køge
CVR-nr.: 33 16 08 36
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Ruth Elisabeth Villao
Thomas Meldgaard Petersen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Villao og Meldgaard Holding ApS, Køge

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Villao Company ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 1. februar 2024

Direktionen

Ruth Elisabeth Villao

Thomas Meldgaard Petersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Villao Company ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Villao Company ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 1. februar 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Simon Boye Andersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne45864

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at fungere som udviklingsselskab for nye produkter og services herunder handel med disse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -741.133 mod DKK -415.102 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK -4.364.384.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet finansieres af tilknyttede selskaber således at selskabet kan betale dets forpligtelser i takt med de forfalder. Ledelsen forventer en reetablering af egenkapitalen ved egen drift.

Resultatopgørelse

Note		2023 DKK	2022 DKK
	Bruttotab	-713.142	-227.748
2	Personaleomkostninger	-10.440	-83.294
	Resultat før af- og nedskrivninger	-723.582	-311.042
3	Finansielle omkostninger	-224.539	-218.801
	Resultat før skat	-948.121	-529.843
	Skat af årets resultat	206.988	114.741
	Årets resultat	-741.133	-415.102
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-741.133	-415.102
	I alt	-741.133	-415.102

Note

31.12.23
DKK

31.12.22
DKK

Fremstillede varer og handelsvarer	368.176	369.560
Varebeholdninger i alt	368.176	369.560
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.279	67.310
Udskudt skatteaktiv	2.207	2.943
Tilgodehavende selskabsskat	207.724	115.722
Andre tilgodehavender	86.653	72.780
Periodeafgrænsningsposter	23.232	26.550
Tilgodehavender i alt	325.095	285.305
Likvide beholdninger	12.583	4.115
Omsætningsaktiver i alt	705.854	658.980
Aktiver i alt	705.854	658.980

Note	PASSIVER	
	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-4.444.384	-3.703.251
Egenkapital i alt	-4.364.384	-3.623.251
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.931	170.194
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.905.248	3.961.387
Anden gæld	114.059	150.650
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.070.238	4.282.231
Gældsforpligtelser i alt	5.070.238	4.282.231
Passiver i alt	705.854	658.980

4 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23		
Saldo pr. 01.01.23	80.000	-3.703.251
Forslag til resultatdisponering	0	-741.133
Saldo pr. 31.12.23	80.000	-4.444.384

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet finansieres af tilknyttede selskaber således at selskabet kan betale dets forpligtelser i takt med de forfalder. Ledelsen forventer en reetablering af egenkapitalen ved egen drift.

	2023	2022
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	3.389	40.986
Andre omkostninger til social sikring	7.051	10.377
Andre personaleomkostninger	0	31.931
I alt	10.440	83.294

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	1
--	---	---

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	218.931	214.995
Øvrige finansielle omkostninger	5.608	3.806
I alt	224.539	218.801

4. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Villao og Meldgaard Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

Selskabet har indgået huslejekontrakt som tidligst kan opsiges med 3 måneders varsel. Forpligtelsen udgør t.DKK 24.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationstværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skat-tepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indreg-nes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskriv-ningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksom-hedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter for-skellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte an-

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

vendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.