

Vesterager Holm Holding ApS

Harreskovvej 4 A, 6933 Kibæk

CVR-nr. 32 47 89 72

Årsrapport for 2011/12

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2012

Morten Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Vesterager Holm Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 17. december 2012

Direktion

Morten Holm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vesterager Holm Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vesterager Holm Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 17. december 2012

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ole B. Olesen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vesterager Holm Holding ApS Harreskovvej 4 A 6933 Kibæk
	CVR-nr.: 32 47 89 72
	Stiftet: 16. oktober 2009
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktion	Morten Holm
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende. Der gøres opmærksom på at der i sidste års regnskab er konstateret en fundamental fejl. Der henvises til beskrivelse heraf under regnskabspraksis.

Kapitaltab

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt kapitalen. Kapitalen forventes at kunne reetableres gennem fremtidig indtjening.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttotab		-5.000	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-124.373
Resultat før skat		-5.000	-129.373
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		-5.000	-129.373
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-5.000	-129.373
		-5.000	-129.373

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1	0
Finansielle anlægsaktiver	2	1	0
Anlægsaktiver		1	0
Aktiver		1	0

Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		10.000	10.000
Overført resultat		-150.000	-145.000
Egenkapital	3	-15.000	-10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	5.000
Anden gæld		15.001	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		15.001	10.000
Gældsforpligtelser		15.001	10.000
Passiver		1	0

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK		
1 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0		
	<u>0</u>	<u>0</u>		
2 Finansielle anlægsaktiver				
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris pr. 1. juli		<u>130.000</u>		
Kostpris pr. 30. juni		<u>130.000</u>		
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli		<u>129.999</u>		
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni		<u>129.999</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni		<u>1</u>		
3 Egenkapital				
	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	125.000	10.000	-145.000	-10.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
Egenkapital pr. 30. juni	<u>125.000</u>	<u>10.000</u>	<u>-150.000</u>	<u>-15.000</u>

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Vesterager Holm Holding ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Fundamentale fejl

For regnskabsåret 2010/11 er fejlagtigt indregnet en hensat forpligtelse på DKK 192.537 vedrørende negativ egenkapital i en tilknyttet virksomhed. Vesterager Holm Holding ApS havde pr. 30. juni 2011 ikke en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance, hvorfor der på balancetidspunktet ikke eksisterede en hensat forpligtelse.

Årets resultat for 2010/11 og selskabets egenkapital pr. 30. juni 2011 er dermed i årsrapporten for 2010/11 fejlagtigt reduceret med den hensatte forpligtelse på DKK 192.537.

Ovenstående korrektioner er indarbejdet i sammenligningstallene.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske tilknyttede virksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i de tilknyttede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.