

Vesterager Holm ApS

Harreskovvej 4A, 6933 Kibæk

CVR-nr. 32 47 89 72

Årsrapport for 2014/15

6. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2015

Morten Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Vesterager Holm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 27. november 2015

Direktionen

Morten Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vesterager Holm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vesterager Holm ApS for regnskabsåret 2014/15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Herning, den 27. november 2015

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Højgaard Andersen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

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

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive reparationsarbejder på hvidevarer og elindstallationsforretning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2014/15 DKK | 2013/14 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 43.330 | 380.980 |
| Personaleomkostninger | 1 | -32.032 | -377.587 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -4.772 | -795 |
| Resultat af primær drift | | 6.526 | 2.598 |
| Andre finansielle omkostninger | | -1.064 | -746 |
| Resultat før skat | | 5.462 | 1.852 |
| Skat af årets resultat | 2 | -2.420 | -2.623 |
| Årets resultat | | 3.042 | -771 |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Overført resultat | | 3.042 | -771 |
| | | 3.042 | -771 |

Balance pr. 30. juni

Aktiver

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|
| Note | DKK | DKK |
| Indretning af lejede lokaler | 18.294 | 23.066 |
| Materielle anlægsaktiver | 18.294 | 23.066 |
| Anlægsaktiver | 18.294 | 23.066 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 31.571 | 16.750 |
| Tilgodehavender | 31.571 | 16.750 |
| Likvide beholdninger | 18.562 | 51.417 |
| Omsætningsaktiver | 50.133 | 68.167 |
| Aktiver | 68.427 | 91.233 |

Passiver

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -98.929 | -101.971 |
| Egenkapital | 26.071 | 23.029 |
| Hensættelse til udskudt skat | 875 | 875 |
| Hensatte forpligtelser | 875 | 875 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.273 | 0 |
| Selskabsskat | 5.508 | 9.686 |
| Anden gæld | 22.700 | 57.643 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 41.481 | 67.329 |
| Gældsforpligtelser | 41.481 | 67.329 |
| Passiver | 68.427 | 91.233 |

Noter til årsrapporten

| | 2014/15 DKK | 2013/14 DKK | |
|--|----------------|----------------------|---------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 29.910 | 358.920 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.594 | 5.060 | |
| Øvrige personaleomkostninger | 528 | 13.607 | |
| | <u>32.032</u> | <u>377.587</u> | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 2.421 | 1.348 | |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 875 | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -1 | 400 | |
| | <u>2.420</u> | <u>2.623</u> | |
| 3 Egenkapital | | | |
| | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
| Egenkapital pr. 1. juli | 125.000 | -101.971 | 23.029 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>3.042</u> | <u>3.042</u> |
| Egenkapital pr. 30. juni | <u>125.000</u> | <u>-98.929</u> | <u>26.071</u> |
| 4 Hensættelse til udskudt skat | | | |
| Udskudt skat vedrører anlægsaktiver. | | | |

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Vesterager Holm ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandør.

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

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