

**Det Gode Selskab Vejlegården ApS**

**Karl Bjarnhofs Vej 3, 7120 Vejle Øst**

---

**Årsrapport for**

**2014/15**

---

**CVR-nr. 27 98 87 76**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2015.

---

Thomas Borge Christensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Det Gode Selskab Vejlegården 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 26. november 2015

### **Direktion**

Thomas Borge Christensen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Det Gode Selskab Vejlegården ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Det Gode Selskab Vejlegården ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af bygningen på lejet grund, som er indregnet til 1.400 t.kr. i balancen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 26. november 2015

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Det Gode Selskab Vejlegården ApS Karl Bjarnhofs Vej 3 7120 Vejle Øst
	CVR-nr.: 27 98 87 76
	Stiftet: 18. august 2004
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 11. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Thomas Borge Christensen, Den Hvide Facet 1 16, 7100 Vejle, Direktør
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle
<b>Modervirksomhed</b>	Repro Holding A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten er indtil 1. april 2015 bortforpagtning af restauration. Fra 1. april 2015 er aktiviteten drift af restauration.

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

Årets bruttotab udgør -16.275 mod 189.291 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.154.339 mod 88.505 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Som følge af usikkerhed omkring værdiansættelse af bygning på lejet grund er der indhentet en vurdering fra en mægler. Vurderingen ligger til grund for en nedskrivning på 435 t.kr af bygningen. Grundlaget for vurderingen er en forventet fremtidig lejeindtægt for bygningen. Selskabets ledelse forventer således en væsentligt forbedret indtjening for virksomheden, som understøtter den forventede lejeindtægt og værdiansættelsen af bygningen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Det Gode Selskab Vejlegården ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, 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 indregnes 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, salg, reklame, 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger, fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver samt omkostninger til småaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	18 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Det Gode Selskab Vejlegården ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-16.275</b>	<b>189.291</b>
2 Personaleomkostninger	-545.961	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-664.591	-89.546
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1.226.827</b>	<b>99.745</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.033	13.760
Andre finansielle omkostninger	-101	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.209.895</b>	<b>113.505</b>
3 Skat af årets resultat	55.556	-25.000
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.154.339</b>	<b>88.505</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	88.505
Disponeret fra overført resultat	-1.154.339	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.154.339</b>	<b>88.505</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Bygninger	1.400.000	1.882.283
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	254.480	101.074
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.654.480</u>	<u>1.983.357</u>
	Deposita	28.106	28.106
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>28.106</u>	<u>28.106</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.682.586</u></b>	<b><u>2.011.463</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	647	115.896
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	449.069	472.486
6	Udskudte skatteaktiver	85.000	142.000
	Andre tilgodehavender	6.678	0
	Periodeafgrænsningsposter	18.684	27.649
	Tilgodehavender i alt	<u>560.078</u>	<u>758.031</u>
	Likvide beholdninger	2.910	461.926
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>562.988</u></b>	<b><u>1.219.957</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.245.574</u></b>	<b><u>3.231.420</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
7 Anpartskapital		125.000	125.000
8 Overført resultat		<u>1.821.608</u>	<u>2.975.947</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.946.608</u></b>	<b><u>3.100.947</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Deposita		<u>54.166</u>	<u>114.166</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>54.166</u>	<u>114.166</u>
Gæld til pengeinstitutter		150.989	0
Anden gæld		<u>93.811</u>	<u>16.307</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>244.800</u>	<u>16.307</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>298.966</u></b>	<b><u>130.473</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.245.574</u></b>	<b><u>3.231.420</u></b>

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10 Eventualposter**

## Noter

### 1. Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af usikkerhed omkring værdiansættelse af bygning på lejet grund er der indhentet en vurdering fra en mægler. Vurderingen ligger til grund for en nedskrivning på 435 t.kr af bygningen. Grundlaget for vurderingen er en forventet fremtidig lejeindtægt for bygningen. Selskabets ledelse forventer således en væsentligt forbedret indtjening for virksomheden, som understøtter den forventede lejeindtægt og værdiansættelsen af bygningen.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	522.999	0
Pensioner	13.088	0
Andre omkostninger til social sikring	5.310	0
Personaleomkostninger i øvrigt	4.564	0
	<b><u>545.961</u></b>	<b><u>0</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>0</u>
 <b>3. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	<u>-55.556</u>	<u>25.000</u>
	<b><u>-55.556</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
	 <u>30/9 2015</u>	 <u>30/9 2014</u>
<b>4. Bygninger</b>		
Kostpris primo	<u>2.348.733</u>	<u>2.348.733</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.348.733</u></b>	<b><u>2.348.733</u></b>
Afskrivninger primo	-466.450	-419.475
Årets afskrivninger	-46.975	-46.975
Årets nedskrivninger	-435.308	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-948.733</u></b>	<b><u>-466.450</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	 <b><u>1.400.000</u></b>	 <b><u>1.882.283</u></b>

**Noter**

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	397.305	368.900
Tilgang i årets løb	190.644	28.405
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>587.949</u></b>	<b><u>397.305</u></b>
Afskrivninger primo	-296.231	-253.660
Årets afskrivninger	-37.238	-42.571
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-333.469</u></b>	<b><u>-296.231</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>254.480</u></b>	<b><u>101.074</u></b>
<b>6. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver primo	142.000	167.000
Udskudt skat af årets resultat	55.556	-25.000
Overført til administrationselskab	-112.556	0
	<b><u>85.000</u></b>	<b><u>142.000</u></b>
<b>7. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	2.975.947	2.887.442
Årets overførte overskud eller underskud	-1.154.339	88.505
	<b><u>1.821.608</u></b>	<b><u>2.975.947</u></b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

## Noter

---

### 10. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, (Long Holding ApS, CVR-nr.: 32 06 16 05). Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ingen eventualaktiver eller -forpligtelser herudover.