

Vestermarkens Holding ApS

CVR-nummer 33876378

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2014



Peder Vestergaard Hellerup

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Vestermarkens Holding ApS
Gårdsdalsvej 15
8800 Viborg

Hjemstedskommune: Viborg
CVR-nummer: 33876378
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive virksomhed som holding- og investeringsvirksomhed.

Direktion

Peder Vestergaard Hellerup

Tilknyttede virksomheder

Peder Hellerup Holding ApS
Gårdsdalsvej 15c
8800

Pengeinstitut

Jyske Bank i Viborg
Sct. Mathias Gade 21
8800 Viborg

Advokat

Advokatfirmaet Steffensen Horstmann

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Vestermarkens 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ravnstrup, 28. maj 2014

Direktionen:



Peder Vestergaard Hellerup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vestermarkens Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vestermarkens Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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, at 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 vurderingen 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt egenkapitalen. Selskabets ledelse har i ledelsesberetningen redegjort for selskabets økonomiske stilling og tiltag til reetablering af kapitalen. Selskabet har den nødvendige finansieringsbistand, som dog skal genforhandles i september, hvilket vurderes positivt som følge af datterselskabets positive resultat i

Den uafhængige revisors erklæringer

første kvartal. Ledelsen bedømmer, at den budgetterede omsætning og indtjening for 2014 generer positivt resultat. I overensstemmelse hermed aflægger ledelsen hermed årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift, vi er enige med ledelsen i den foretagne vurdering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Viborg, 30. maj 2014

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab


Per Tange
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive virksomhed som holding- og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat TDKK -174 sidste års resultat TDKK -311

Egenkapital TDKK -404 sidste års TDKK -231

Ledelsen finder årets resultat stærkt utilfredsstillende.

Årets resultat er ekstraordinært påvirket af nedskrivning vedrørende kapitalandele, hvilket påvirker årets resultat med TDKK 115.

Selskabets egenkapital er i ikke overensstemmelse med lovens krav om egenkapital.

Der vil også i det kommende år stilles krav til løbende finansiering i selskabet, idet pengestrømmen fortsat i det kommende år vil være stram.

Selskabets ledelse forventer at datterselskabet udvikler sig positivt i de kommende år, der henvises til datterselskabets ledelsesberetning.

Virksomhedens kapitalberedskab har været tilstrækkeligt til at dække årets drift, selskabet vil dog fortsat være afhængig af likviditetsmæssig støtte fra selskabets bankforbindelse og selskabsdeltagere. Det er dog ledelsens opfattelse, at der er sikret den fornødne likviditet i regnskabsåret 2014.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Note	Resultatopgørelse	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-5.313	-3
	Resultat før finansielle poster	-5.313	-3
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-115.031	-285
	Finansielle omkostninger	-44.565	-31
	Resultat før skat	-164.909	-319
	Skat af årets resultat	-8.604	9
	Årets resultat	-173.513	-311
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-310.880	0
	Årets resultat	-173.513	-311
	Til disposition i alt	-484.392	-311
	Overført resultat ultimo	-484.392	-311
	Resultatdisponering i alt	-484.392	-311

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	115
	Finansielle anlægsaktiver	0	115
	Anlægsaktiver i alt	0	115
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	144.488	0
	Udsudte skatteaktiver	0	9
	Tilgodehavender	144.488	9
	Likvide beholdninger	3	0
	Omsætningsaktiver i alt	144.490	9
	Aktiver i alt	144.490	124

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-484.392	-311
2	Egenkapital i alt	-404.392	-231
	Kreditinstitutter	395.783	351
	Langfristede gældsforpligtelser	395.783	351
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3
	Anden gæld	150.100	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	153.100	3
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	548.883	355
	Passiver i alt	144.490	124
3	Usikkerheder om going concern		
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	424.100	0
Tilgang i årets løb	0	824
Afgang i årets løb	0	-400
Kostpris 31. december	<u>424.100</u>	<u>424</u>
Værdireguleringer 1. januar	-309.069	0
Årets resultatandel	-115.031	-309
Værdireguleringer 31. december	<u>-424.100</u>	<u>-309</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>0</u>	<u>115</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af 100% ejerandel i Peder Hellerup Holding ApS nom. kapital DKK 126.000, egenkapital DKK -609

2 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	-311	-231
Årets resultat	0	-174	-174
Egenkapital ultimo	<u>80</u>	<u>-484</u>	<u>-404</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Usikkerheder om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises, ledelsen har for datterselskabet udarbejdet perioderapport for 1.kvartal med positivt resultat, ligesom der i det opstillede budget for datterselskabet er positivt resultat, likviditetstilsagnet vurderes derfor at være positivt ved genforhandlingen.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Peder Hellerup Entreprise A/S banklån. Selskabets bankgæld udgør pr. 31.12. 2013 TDKK 3.371.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for moms.

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der pantsat aktier i Peder Hellerup Entreprise A/S nom. DKK 400.000.