

Vesta Management ApS

Rungsted Strandvej 292

2970 Hørsholm

CVR-nr. 10326478

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

Dirigent

Navn: Jørgen Vesta

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vesta Management ApS
Rungsted Strandvej 292
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 10326478
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 53717110
Hjemmeside: www.vesta.dk

Direktion

Jørgen Vesta

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Vesta Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 10.02.2017

Direktion

Jørgen Vesta

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vesta Management ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vesta Management ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 10.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Schøtt

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i projektudvikling og managementopgaver mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 206 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er i 2016 afsagt dom i retssag mod selskabet, selskabet ledelse oplyser at sagen er anket til landsretten. Der henvises til omtale i note 6.

Begivenheder efter balancedagen

Der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		992.325	316.375
Distributionsomkostninger		(32.652)	(10.439)
Administrationsomkostninger	1	<u>(608.350)</u>	<u>(599.333)</u>
Driftsresultat		351.323	(293.397)
Andre finansielle indtægter		4.857	354.953
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(614.490)</u>	<u>(249.005)</u>
Resultat før skat		(258.310)	(187.449)
Skat af årets resultat	3	<u>52.442</u>	<u>60.935</u>
Årets resultat		<u>(205.868)</u>	<u>(126.514)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(205.868)</u>	<u>(126.514)</u>
		<u>(205.868)</u>	<u>(126.514)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		7.937.665	4.269.292
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		275.853	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>0</u>	<u>960.000</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>8.213.518</u>	<u>5.229.292</u>
Anlægsaktiver		<u>8.213.518</u>	<u>5.229.292</u>
Udskudt skat	5	43	92.918
Andre tilgodehavender		271.954	650.130
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>70.904</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>342.901</u>	<u>743.048</u>
Likvide beholdninger		<u>4.576.877</u>	<u>7.237.267</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.919.778</u>	<u>7.980.315</u>
Aktiver		<u>13.133.296</u>	<u>13.209.607</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		575.000	575.000
Overført overskud eller underskud		2.049.443	2.255.311
Egenkapital		2.624.443	2.830.311
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.016.959	9.768.492
Anden gæld		491.894	610.804
Kortfristede gældsforpligtelser		10.508.853	10.379.296
Gældsforpligtelser		10.508.853	10.379.296
Passiver		13.133.296	13.209.607
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	575.000	2.255.311	2.830.311
Årets resultat	0	(205.868)	(205.868)
Egenkapital ultimo	575.000	2.049.443	2.624.443

Noter

	2016	2015	
	kr.	kr.	
1. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	19.704	0	
	19.704	0	
2. Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	287.229	239.074	
Renteomkostninger i øvrigt	7.261	9.906	
Øvrige finansielle omkostninger	320.000	25	
	614.490	249.005	
3. Skat af årets resultat			
Ændring af udskudt skat	(52.442)	(60.935)	
	(52.442)	(60.935)	
4. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs-aktiver under udførelse
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	4.694.753	378.493	960.000
Tilgange	3.668.373	295.557	0
Afgange	(425.461)	0	(960.000)
Kostpris ultimo	7.937.665	674.050	0
Af- og nedskrivninger primo	(425.461)	(378.493)	0
Årets afskrivninger	0	(19.704)	0
Tilbageførsel ved afgange	425.461	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(398.197)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.937.665	275.853	0

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(1.057)	15.473
Fremførbare skattemæssige underskud	1.100	77.445
	43	92.918

6. Eventualforpligtelser

Der blev i 2016 afsagt dom i den i 2013 anlagte sag mod selskabet. Dommen gik selskabet imod og er anket til landsretten. Ledelsen finder det gjorte krav ubegrundet. Risiko inkl. procesrenter og sagsomkostninger udgør ca. 800 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Vesta Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til salgskampanjer og reklameomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, samt afskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med Vesta Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.