

VPLST Holding ApS
CVR-nr. 21167975
Kildevej 28
6710 Esbjerg V

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.02.2016

Dirigent



Navn: Peter L. Steffensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

VPLST Holding ApS

Kildevej 28

6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 21167975

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Peter L. Steffensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for VPLST Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 17.02.2016

Direktion



Peter L. Steffensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VPLST Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VPLST Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 17.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Peder R. Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i at handle med værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets overskud udgør i 2015 et overskud på 3.953 t.kr., mod et overskud på 821 t.kr. i 2014.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Balancen

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(33.489)	(25.903)
Andre finansielle indtægter	1	4.139.992	1.044.447
Andre finansielle omkostninger	2	(105.538)	(174.769)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		4.000.965	843.775
Skat af ordinært resultat	3	(46.336)	(22.356)
Årets resultat		<u>3.954.629</u>	<u>821.419</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		201.200	99.800
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	0
Overført resultat		<u>3.453.429</u>	<u>721.619</u>
		<u>3.954.629</u>	<u>821.419</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Tilgodehavende selskabsskat		34.711	49.280
Tilgodehavender		<u>34.711</u>	<u>49.280</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.025.069	9.673.709
Værdipapirer og kapitalandele		<u>13.025.069</u>	<u>9.673.709</u>
Likvide beholdninger		<u>534.029</u>	<u>9.896</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.593.809</u>	<u>9.732.885</u>
Aktiver		<u><u>13.593.809</u></u>	<u><u>9.732.885</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	128.000	128.000
Overført overskud eller underskud		9.692.612	6.239.183
Forslag til udbytte for regnskabsåret		201.200	99.800
Egenkapital		<u>10.021.812</u>	<u>6.466.983</u>
Bankgæld		3.546.997	3.240.902
Anden gæld		25.000	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.571.997</u>	<u>3.265.902</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.571.997</u>	<u>3.265.902</u>
Passiver		<u>13.593.809</u>	<u>9.732.885</u>
Eventualaktiver	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Foreslået ekstraordi- nært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	128.000	6.239.183	0	99.800	6.466.983
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)	(99.800)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(300.000)	0	(300.000)
Årets resultat	0	3.453.429	300.000	201.200	3.954.629
Egenkapital ultimo	128.000	9.692.612	0	201.200	10.021.812

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Dagsværdireguleringer	4.002.367	758.583
Øvrige finansielle indtægter	137.625	285.864
	4.139.992	1.044.447

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	95.002	134.532
Valutakursreguleringer	4.798	9
Øvrige finansielle omkostninger	5.738	40.228
	105.538	174.769

	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	5.588	0
Regulering vedrørende tidligere år	40.748	22.356
	46.336	22.356

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
4. Virksomhedskapital			
A-anparter	1	100.000,00	100.000
B-anparter	1	28.000,00	28.000
	2		128.000

5. Eventualaktiver

Udskudte skatteaktiver på 1.222 t.kr., der hidrører fra realiserede kurstab på aktier med ejertid under 3 år og underskud til fremførsel, er ikke aktiveret.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer samt bankindeståender er pantsat til sikkerhed for bankgæld.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte værdipapirer samt bankindeståender udgør 13.548.056 kr.