

VJ Holding Løgstrup ApS

Hovedgaden 11, 8831 Løgstrup

CVR-nr. 21 34 60 04

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2016.

Preben Hasselager Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for VJ Holding Løgstrup 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 23. september 2016

Direktion

Preben Hasselager Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i VJ Holding Løgstrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VJ Holding Løgstrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorerets Ethiske 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.

Viborg, den 23. september 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	VJ Holding Løgstrup ApS Hovedgaden 11 8831 Løgstrup
	CVR-nr.: 21 34 60 04 Stiftet: 9. december 1998 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Preben Hasselager Jørgensen
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomhed	Løgstrup Træindustri ApS, Viborg Kommune
Associeret virksomhed	PT-Ejendomme ApS, Viborg Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, udviser et resultat på 132.883 kr. mod 322.826 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.808.537 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VJ Holding Løgstrup 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.

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 eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter. Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter VJ Holding Løgstrup ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-6.250	-7.981
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	162.114	327.890
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-30.374	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.289	2.917
Resultat før skat	127.779	322.826
1 Skat af årets resultat	5.104	0
Årets resultat	132.883	322.826
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.000	100.000
Overføres til overført resultat	82.883	222.826
Disponeret i alt	132.883	322.826

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.845.210	1.783.096
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	19.626	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.864.836</u>	<u>1.783.096</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.864.836</u>	<u>1.783.096</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	50.837
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	14.410	0
Tilgodehavender i alt	<u>14.410</u>	<u>50.837</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.410</u>	<u>50.837</u>
Aktiver i alt	<u>1.879.246</u>	<u>1.833.933</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Overført resultat	1.558.537	1.475.654
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	100.000
Egenkapital i alt	<u>1.808.537</u>	<u>1.775.654</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	41.328	0
Selskabsskat	9.306	0
Anden gæld	13.825	52.029
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>70.709</u>	<u>58.279</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>70.709</u>	<u>58.279</u>
Passiver i alt	<u>1.879.246</u>	<u>1.833.933</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat af årets resultat	9.306	0
Beregnet selskabsskat af årets resultat i datter	-14.410	0
	<u>-5.104</u>	<u>0</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum primo	2.553.024	2.553.024
Kostpris ultimo	<u>2.553.024</u>	<u>2.553.024</u>
Nedskrivninger primo	-769.928	-947.818
Årets resultat	162.114	327.890
Udbytte	-100.000	-150.000
Nedskrivninger ultimo	<u>-707.814</u>	<u>-769.928</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.845.210</u>	<u>1.783.096</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Løgstrup Træindustri ApS	Viborg Kommune	100 %
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat	39.974	0
Regulering af kapitalandel til indre værdi	-70.348	0
Nedskrivninger ultimo	<u>-30.374</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>19.626</u>	<u>0</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
PT-Ejendomme ApS	Viborg Kommune	50 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.475.654	1.252.828
Årets overførte resultat	82.883	222.826
	<u>1.558.537</u>	<u>1.475.654</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	100.000	150.000
Udbetalt udbytte	-100.000	-150.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparterne i tilknyttet virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.845 tkr., er deponeret til sikkerhed for den tilknyttede virksomheds mellemværende med pengeinstitut. Mellemværendet udgør pr. 30. juni 2016 i alt 832 tkr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds mellemværende med pengeinstitut. Mellemværendet udgør pr. 30. juni 2016 i alt 832 tkr.

Selskabet har kautioneret for en af den tilknyttede virksomheds leasingkontrakt. Restgælden udgør pr. 30. juni 2016 i alt 53 tkr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.