

VJ Holding Løgstrup ApS

Hovedgaden 11, 8831 Løgstrup

CVR-nr. 21 34 60 04

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. august 2017.

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 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 17. august 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 revisorer's 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 17. august 2017

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 2016 - 30. juni 2017
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 2016 - 30. juni 2017, udviser et resultat på 674.911 kr. mod 132.883 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 2.433.448 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VJ Holding Løgstrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter indeholder renter. Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes 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 i 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.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-1.250	-6.250
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	633.768	162.114
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	42.107	-30.374
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.289
Resultat før skat	674.625	127.779
Skat af årets resultat	286	5.104
Årets resultat	674.911	132.883
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	50.000
Overføres til overført resultat	571.511	82.883
Disponeret i alt	674.911	132.883

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.378.978	1.845.210
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	61.733	19.626
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.440.711</u>	<u>1.864.836</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.440.711</u>	<u>1.864.836</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.507	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	114.004	14.410
Tilgodehavender i alt	<u>119.511</u>	<u>14.410</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>119.511</u>	<u>14.410</u>
Aktiver i alt	<u>2.560.222</u>	<u>1.879.246</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat	2.130.048	1.558.537
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	50.000
Egenkapital i alt	<u>2.433.448</u>	<u>1.808.537</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	41.328
Selskabsskat	123.024	9.306
Anden gæld	0	13.825
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>126.774</u>	<u>70.709</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>126.774</u>	<u>70.709</u>
Passiver i alt	<u>2.560.222</u>	<u>1.879.246</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum primo	2.553.024	2.553.024
Kostpris ultimo	2.553.024	2.553.024
Nedskrivninger primo	-707.814	-769.928
Årets resultat	633.768	162.114
Udbytte	-100.000	-100.000
Nedskrivninger ultimo	-174.046	-707.814
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.378.978	1.845.210

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos VJ Holding Løgstrup ApS
Løgstrup Træindustri ApS, Viborg Kommune	100 %	2.378.978	633.768	2.378.978

2. Kapitalandel i associeret virksomhed

Anskaffelsessum primo	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Nedskrivning primo	-30.374	0
Årets resultat	42.107	39.974
Regulering af kapitalandel til indre værdi	0	-70.348
Opskrivninger ultimo	11.733	-30.374
Regnskabsmæssig værdi ultimo	61.733	19.626

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos VJ Holding Løgstrup ApS
PT-Ejendomme ApS, Viborg Kommune	50 %	123.465	84.213	61.733

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.558.537	1.475.654
Årets overførte resultat	<u>571.511</u>	<u>82.883</u>
	<u>2.130.048</u>	<u>1.558.537</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	50.000	100.000
Udbetalt udbytte	-50.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>50.000</u>
	<u>103.400</u>	<u>50.000</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparterne i tilknyttet virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 2.379 tkr., er deponeret til sikkerhed for den tilknyttede virksomheds mellemværende med pengestitut. Mellemværendet udgør 777 tkr. pr. 30. juni 2017.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds mellemværende med pengeinstitut. Mellemværendet udgør pr. 30. juni 2017 i alt 777 tkr.

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds leasingkontrakt. Restgælden udgør pr. 30. juni 2017 i alt 24 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte udgør maksimalt: 28 tkr.