



V & K Holding ApS LYSTRUP

Elmehaven 2, 8520 Lystrup
CVR-nr. 25162137

Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
17.01.2020

Knud Erik Henningsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.09.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

V & K Holding ApS LYSTRUP

Elmehaven 2

8520 Lystrup

CVR-nr.: 25162137

Stiftelsesdato: 15.12.1999

Hjemsted: Århus

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Telefonnummer: 86228546

Direktion

Knud Erik Henningsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for V & K Holding ApS LYSTRUP.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 14.01.2020

Direktion

Knud Erik Henningsen

direktion

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i V & K Holding ApS LYSTRUP

Vi har opstillet årsregnskabet for V & K Holding ApS LYSTRUP for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 14.01.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 18510

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er konsulentvirksomhed, detailsalg, formueadministration og boligudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på 610 t.kr. og anses af ledelsen som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		9.559	50.840
Personaleomkostninger	1	(500.892)	(486.201)
Af- og nedskrivninger	2	(98.137)	(98.137)
Driftsresultat		(589.470)	(533.498)
Andre finansielle indtægter	3	1.276.701	902.738
Andre finansielle omkostninger	4	(77.001)	(540.658)
Resultat før skat		610.230	(171.418)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		610.230	(171.418)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.500.000	700.000
Overført resultat		(889.770)	(871.418)
Resultatdisponering		610.230	(171.418)

Balance pr. 30.09.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		3.757.324	3.823.461
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	32.000
Materielle aktiver	5	3.757.324	3.855.461
Andre værdipapirer og kapitalandele		355.880	355.880
Finansielle aktiver	6	355.880	355.880
Anlægsaktiver		4.113.204	4.211.341
Tilgodehavende selskabsskat		233.883	272.452
Tilgodehavender		233.883	272.452
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.999.244	20.938.062
Værdipapirer og kapitalandele		20.999.244	20.938.062
Likvide beholdninger		68.075	96.280
Omsætningsaktiver		21.301.202	21.306.794
Aktiver		25.414.406	25.518.135

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		21.173.696	22.063.466
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	700.000
Egenkapital		22.798.696	22.888.466
Bankgæld		2.560.000	2.560.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.560.000	2.560.000
Anden gæld		55.710	69.669
Kortfristede gældsforpligtelser		55.710	69.669
Gældsforpligtelser		2.615.710	2.629.669
Passiver		25.414.406	25.518.135
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	22.063.466	700.000	22.888.466
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(700.000)	(700.000)
Årets resultat	0	(889.770)	1.500.000	610.230
Egenkapital ultimo	125.000	21.173.696	1.500.000	22.798.696

Noter

1 Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Gager og lønninger	487.852	473.458
Andre omkostninger til social sikring	13.040	12.743
	500.892	486.201
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

2 Af- og nedskrivninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	98.137	98.137
	98.137	98.137

3 Andre finansielle indtægter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Renteindtægter i øvrigt	623.575	902.684
Dagsværdireguleringer	653.007	0
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	119	54
	1.276.701	902.738

4 Andre finansielle omkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	33.919	34.873
Dagsværdireguleringer	0	466.767
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	5	0
Øvrige finansielle omkostninger	43.077	39.018
	77.001	540.658

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	4.172.664	209.128
Kostpris ultimo	4.172.664	209.128
Af- og nedskrivninger primo	(349.203)	(177.128)
Årets afskrivninger	(66.137)	(32.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(415.340)	(209.128)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.757.324	0

6 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	355.880
Kostpris ultimo	355.880
Regnskabsmæssig værdi ultimo	355.880

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.	Restgæld efter 5 år 2018/19 kr.
Bankgæld	2.560.000	2.560.000
	2.560.000	2.560.000

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank A/S har selskabet tinglyst ejerpentebreve 1.440.000 kr. og 1.120.000 kr. i henholdsvis ejendommen Bøgehaven samt Grøndalsvej.

Herudover har selskabet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

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, eksterne omkostninger samt ejendomsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og udleje af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger bank, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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 klargøring 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	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Aktiver med anskaffelsessum under grænsen for småaktiver indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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