

V & K Holding ApS
Lystrup
Elmehaven 2
8520 Lystrup
CVR-nr. 25162137

**Årsrapport 01.10.2017 -
30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.02.2019

Dirigent

Navn: Knud Henningsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.09.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

V & K Holding ApS Lystrup
Elmehaven 2
8520 Lystrup

CVR-nr.: 25162137

Stiftet: 15.12.1999

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Telefon: 86228546

Direktion

Knud Erik Henningsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 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. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 08.02.2019

Direktion

Knud Erik Henningsen
direktør

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 01.10.2017 - 30.09.2018 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 revisorerets 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 08.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18510

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er konsulentvirksomhed, detailsalg, formueadministration og boligudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 171 t.kr. og anses af ledelsen som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		50.841	28.914
Personaleomkostninger	1	(486.201)	(466.736)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(98.137)</u>	<u>(98.137)</u>
Driftsresultat		(533.497)	(535.959)
Andre finansielle indtægter	3	902.738	1.020.504
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(540.659)</u>	<u>(131.110)</u>
Resultat før skat		(171.418)	353.435
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(171.418)</u>	<u>353.435</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		700.000	1.500.000
Overført resultat		<u>(871.418)</u>	<u>(1.146.565)</u>
		<u>(171.418)</u>	<u>353.435</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		3.823.461	3.889.598
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.000	64.000
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.855.461</u>	<u>3.953.598</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		355.880	355.880
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>355.880</u>	<u>355.880</u>
Anlægsaktiver		<u>4.211.341</u>	<u>4.309.478</u>
Tilgodehavende selskabsskat		272.451	294.331
Tilgodehavender		<u>272.451</u>	<u>294.331</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.938.062	22.385.732
Værdipapirer og kapitalandele		<u>20.938.062</u>	<u>22.385.732</u>
Likvide beholdninger		<u>96.281</u>	<u>206.520</u>
Omsætningsaktiver		<u>21.306.794</u>	<u>22.886.583</u>
Aktiver		<u>25.518.135</u>	<u>27.196.061</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		22.063.466	22.934.884
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>700.000</u>	<u>1.500.000</u>
Egenkapital		<u>22.888.466</u>	<u>24.559.884</u>
Bankgæld		<u>2.560.000</u>	<u>2.560.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.560.000</u>	<u>2.560.000</u>
Anden gæld		<u>69.669</u>	<u>76.177</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>69.669</u>	<u>76.177</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.629.669</u>	<u>2.636.177</u>
Passiver		<u>25.518.135</u>	<u>27.196.061</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	22.934.884	1.500.000	24.559.884
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	(871.418)	700.000	(171.418)
Egenkapital ultimo	125.000	22.063.466	700.000	22.888.466

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	473.458	454.258
Andre omkostninger til social sikring	12.743	12.478
	486.201	466.736
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	98.137	98.137
	98.137	98.137
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	902.684	883.922
Dagsværdireguleringer	0	136.442
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	54	140
	902.738	1.020.504
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	34.873	33.257
Dagsværdireguleringer	466.767	91.993
Øvrige finansielle omkostninger	39.019	5.860
	540.659	131.110

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
	<u> </u>	<u> </u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.172.664	209.128
Kostpris ultimo	4.172.664	209.128
Af- og nedskrivninger primo	(283.066)	(145.128)
Årets afskrivninger	(66.137)	(32.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(349.203)	(177.128)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.823.461	32.000
		Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
		<u> </u>
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		355.880
Kostpris ultimo		355.880
Regnskabsmæssig værdi ultimo		355.880

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank A/S har selskabet tinglyst ejerpantebreve 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger, 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 anlægsaktiver

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 anlægsaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, 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 nominel værdi.