

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

**Årsrapport 01.10.2016 -
30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/1 2018

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 2016/17	5
Balance pr. 30.09.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	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: 01.10.2016 - 30.09.2017

Telefon: 86228546

Direktion

Knud Henningsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

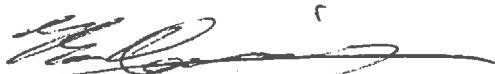
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 31.01.2018

Direktion



Knud 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 01.10.2016 - 30.09.2017 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 31.01.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Jesper Smedegaard Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 18510

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er konsulentvirksomhed, detailsalg, formueadministration og boligudlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 353 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 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		28.915	(11.521)
Personaleomkostninger	1	(466.736)	(456.119)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(98.137)</u>	<u>(98.137)</u>
Driftsresultat		(535.958)	(565.777)
Andre finansielle indtægter	3	1.020.503	1.328.453
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(131.110)</u>	<u>(40.312)</u>
Resultat før skat		353.435	722.364
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>353.435</u>	<u>722.364</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.500.000	700.000
Overført resultat		<u>(1.146.565)</u>	<u>22.364</u>
		<u>353.435</u>	<u>722.364</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		3.889.598	3.955.735
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		64.000	96.000
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.953.598</u>	<u>4.051.735</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		355.880	355.880
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>355.880</u>	<u>355.880</u>
Anlægsaktiver		<u>4.309.478</u>	<u>4.407.615</u>
Tilgodehavende selskabsskat		294.331	269.989
Tilgodehavender		<u>294.331</u>	<u>269.989</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.385.732	22.628.566
Værdipapirer og kapitalandele		<u>22.385.732</u>	<u>22.628.566</u>
Likvide beholdninger		<u>206.520</u>	<u>235.894</u>
Omsætningsaktiver		<u>22.886.583</u>	<u>23.134.449</u>
Aktiver		<u>27.196.061</u>	<u>27.542.064</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		22.934.884	24.081.449
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.500.000</u>	<u>700.000</u>
Egenkapital		<u>24.559.884</u>	<u>24.906.449</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	7	<u>76.177</u>	<u>75.615</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>76.177</u>	<u>75.615</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.636.177</u>	<u>2.635.615</u>
Passiver		<u>27.196.061</u>	<u>27.542.064</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	24.081.449	700.000	24.906.449
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(700.000)	(700.000)
Årets resultat	0	(1.146.565)	1.500.000	353.435
Egenkapital ultimo	125.000	22.934.884	1.500.000	24.559.884

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	454.258	443.212
Andre omkostninger til social sikring	12.478	12.907
	466.736	456.119
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	98.137	98.137
	98.137	98.137
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	883.921	941.624
Dagsværdireguleringer	136.442	386.699
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	140	130
	1.020.503	1.328.453
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	33.257	29.599
Dagsværdireguleringer	91.993	0
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	0	52
Øvrige finansielle omkostninger	5.860	10.661
	131.110	40.312

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.172.664	209.128
Kostpris ultimo	4.172.664	209.128
Af- og nedskrivninger primo	(216.929)	(113.128)
Årets afskrivninger	(66.137)	(32.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(283.066)	(145.128)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.889.598	64.000
		Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		355.880
Kostpris ultimo		355.880
Regnskabsmæssig værdi ultimo		355.880
	2016/17 kr.	2015/16 kr.
7. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	19.477	19.015
Anden gæld i øvrigt	56.700	56.600
	76.177	75.615

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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 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 anskaffessum 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, reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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.