

Holdinganpartsselskabet Vega

Vegavej 9, 8270 Højbjerg

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 25 87 13 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2016..

Jan Erling Holp Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Holdinganpartsselskabet Vega.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 29. maj 2016

Direktion

Jan Erling Holp Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Holdinganpartsselskabet Vega

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdinganpartsselskabet Vega for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 29. maj 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdinganpartsselskabet Vega
Vegavej 9
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 25 87 13 32
Stiftet: 21. december 2000
Hjemsted: Højbjerg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Erling Holp Nielsen

Revision

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Dattervirksomhed

JM-Invest ApS, Aarhus

Associeret virksomhed

Commerze-IT A/S, Aarhus

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. juni 2016, på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdinganpartsselskabet Vega 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-7.688	-13.812
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-40.868	110.657
2 Andre finansielle indtægter	30.907	268.838
3 Øvrige finansielle omkostninger	-935	-1.462
Årets resultat	-18.584	364.221
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-39.059	-184.245
Udbytte i regnskabsåret	99.800	0
Overføres til overført resultat	0	548.466
Disponeret fra overført resultat	-180.525	0
Disponeret i alt	-18.584	364.221

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.013.552	1.052.611
	Andre tilgodehavender	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.103.552</u>	<u>1.142.611</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.103.552</u>	<u>1.142.611</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>120.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>120.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>146.747</u>	<u>106.037</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>146.747</u>	<u>226.037</u>
	Aktiver i alt	<u>1.250.299</u>	<u>1.368.648</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	40.401	79.460
8	Overført resultat	977.801	1.158.327
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	Egenkapital i alt	<u>1.244.402</u>	<u>1.362.787</u>
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Anden gæld	897	861
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.897</u>	<u>5.861</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.897</u>	<u>5.861</u>
	Passiver i alt	<u>1.250.299</u>	<u>1.368.648</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder.		
2. Andre finansielle indtægter		
Finansieringsindtægt, tilknyttede virksomheder	215	243.115
Renter, tilknyttede virksomheder	<u>30.692</u>	<u>25.723</u>
	<u>30.907</u>	<u>268.838</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>935</u>	<u>1.462</u>
	<u>935</u>	<u>1.462</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	<u>131.500</u>	<u>131.500</u>
Kostpris ultimo	<u>131.500</u>	<u>131.500</u>
Opskrivninger primo	<u>-131.500</u>	<u>-131.500</u>
Opskrivninger ultimo	<u>-131.500</u>	<u>-131.500</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Holdinganpartsselskabet Vega
JM-Invest ApS, Aarhus	100 %	-1.108.229	-101.809	0
		<u>-1.108.229</u>	<u>-101.809</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014		
5. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	973.151	973.151		
Kostpris ultimo	973.151	973.151		
Opskrivninger primo	79.460	263.705		
Udbytte	-100.000	-300.000		
Årets opskrivninger	60.941	115.755		
Opskrivninger ultimo	40.401	79.460		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.013.552	1.052.611		
 Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Holdinganpartsselskabet Vega
Commerze-IT A/S, Aarhus	50 %	2.027.104	121.882	1.013.552
		2.027.104	121.882	1.013.552
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo			125.000	125.000
			125.000	125.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger primo			79.460	263.705
Resultatandel			-39.059	-184.245
			40.401	79.460
8. Overført resultat				
Overført resultat primo			1.158.326	609.861
Årets overførte overskud eller underskud			-180.525	548.466
			977.801	1.158.327

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>0</u>
	<u>101.200</u>	<u>0</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for bankmellemværender i JM-Invest ApS.

11. Eventualposter**Eventualaktiver**

Der er et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 34 t.kr.

Sambeskatning

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