

*VERNER HOLDING ApS  
Banevænget 10  
5270 Odense N*

*CVR-nr: 26 77 70 62*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2016 til 30. september 2017*

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12/1 2018

---

Kurt Lundgaard Carlsen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-6

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	7
Ledelsesberetning.....	8

**Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis.....	9-10
Resultatopgørelse .....	11
Balance.....	12-13
Noter.....	14-16

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for VERNER HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Bestyrelsen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12/1 2018

### **Direktion**

Kurt Lundgaard Carlsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### **Til kapitalejerne i VERNER HOLDING ApS**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for VERNER HOLDING ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

*VERNER HOLDING ApS*

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Odense, den 12/1 2018

**REVISION ROSENDAL**

FSR-danske revisorer

CVR-nr.: 30427483

Preben Rosendal  
Registreret revisor  
mne7646

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	VERNER HOLDING ApS Banevænget 10 5270 Odense N
	CVR-nr.: 26 77 70 62 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Kurt Lundgaard Carlsen
<b>Pengeinstitut</b>	Totalbanken Bredgade 95 5560 Aarup
<b>Revisor</b>	REVISION ROSENDAL FSR-danske revisorer Næsbyvej 78 5270 Odense N
<b>Ejerforhold</b>	Kurt Lundgaard Carlsen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier/anpartar i datterselskaber.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for VERNER HOLDING ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. september 2017 på kr. 105.800 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 for hver enkelt.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### **Skat**

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

### **Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
1 Indtægter af kapitalandele .....	1.409.374	305.110
Andre eksterne omkostninger.....	14.094-	13.009-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.395.280</b>	<b>292.101</b>
Andre finansielle indtægter .....	41.422	34.170
Andre finansielle omkostninger .....	17.991-	19.163-
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.418.711</b>	<b>307.108</b>
2 Skat af årets resultat .....	26.994-	27.786-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.391.717</b>	<b>279.322</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	105.800	103.400
Overført resultat .....	1.285.917	175.922
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.391.717</b>	<b>279.322</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
AKTIVER

	2017	2016
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	2.694.157	1.999.362
4 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	620.843	18.754
	<b>3.315.000</b>	<b>2.018.116</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....		
	<b>3.315.000</b>	<b>2.018.116</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....		
	<b>3.315.000</b>	<b>2.018.116</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	3.073.993	3.118.048
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	1.069.114	984.000
Andre tilgodehavender .....	0	200
	<b>4.143.107</b>	<b>4.102.248</b>
<b>Tilgodehavender</b> .....		
	<b>4.143.107</b>	<b>4.102.248</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>10.124</b>	<b>10.117</b>
	<b>10.124</b>	<b>10.117</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>4.153.231</b>	<b>4.112.365</b>
	<b>4.153.231</b>	<b>4.112.365</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>7.468.231</b>	<b>6.130.481</b>
	<b>7.468.231</b>	<b>6.130.481</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	6.540.697	5.254.780
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	105.800	103.400
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>6.771.497</b>	<b>5.483.180</b>
6 Selskabsskat .....	246.915	198.392
Anden gæld .....	10.500	10.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	439.319	438.409
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>696.734</b>	<b>647.301</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>696.734</b>	<b>647.301</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>7.468.231</b>	<b>6.130.481</b>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016/17	2015/16
<b>1 Indtægter af kapitalandele</b>		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat tilknyttede virksomheder.....	694.795	461.560
Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder .....	112.490	121.951
	<b>807.285</b>	<b>583.511</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat associerede virksomheder .....	602.089	278.401-
	<b>602.089</b>	<b>278.401-</b>
<b>Indtægter af kapitalandele i alt.....</b>	<b>1.409.374</b>	<b>305.110</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	26.994	27.786
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>26.994</b>	<b>27.786</b>
	2017	2016
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	1.245.000	1.245.000
Kostpris 30. september 2017	1.245.000	1.245.000
Op- og nedskrivninger primo .....	754.362	292.802
Årets resultatandele .....	694.795	461.560
Op- og nedskrivninger 30. september 2017	1.449.157	754.362
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 .....</b>	<b>2.694.157</b>	<b>1.999.362</b>

## NOTER

	2017	2016
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	137.500	137.500
Kostpris 30. september 2017	137.500	137.500
Op- og nedskrivninger primo .....	118.746-	159.655
Årets resultatandele .....	602.089	278.401-
Op- og nedskrivninger 30. september 2017	483.343	118.746-
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 .....</b>	<b>620.843</b>	<b>18.754</b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat .....	5.254.780	0	1.285.917	6.540.697
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	103.400	103.400-	105.800	105.800
	<b>5.483.180</b>	<b>103.400-</b>	<b>1.391.717</b>	<b>6.771.497</b>

## NOTER

	2017	2016
<b>6 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	198.392	363.906
Skat af årets resultat .....	26.994	27.786
Betalt indkomstskat i regnskabsåret .....	198.392-	363.906-
Sambeskatningsbidrag.....	255.420	199.606
Betalt ordinær acontoskat.....	36.000-	29.000-
Procentregulering, selskabsskat.....	501	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<b>246.915</b>	<b>198.392</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Verner Holding ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selvskyldnerkaution er stillet for Børge V. Jensen ApS og Verner Byg ApS.