

# Vester nr. 5 ApS

Strandvejen 274 A, 3, 2920 Charlottenlund  
CVR-nr. 27 00 23 31

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 05.09.16

Bjarne Andersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Vester nr. 5 ApS  
c/o Bjarne Andersen  
Strandvejen 274 A, 3  
2920 Charlottenlund  
Telefon: 40 74 35 18  
Hjemsted: Gentofte  
CVR-nr.: 27 00 23 31

---

**Direktion**

---

Bjarne Andersen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Vester nr. 5 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 26. august 2016

**Direktionen**

Bjarne Andersen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Vester nr. 5 ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Vester nr. 5 ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### 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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. august 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Philip Heick-Poulsen

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i investeringsvirksomhed samt anden passiv kapitalanbringelse og formueforvaltning.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -357.475 mod DKK 1.166.850 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 14.031.474.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Nettoomsætning</b>	<b>21.000</b>	<b>0</b>
Andre eksterne omkostninger	-169.474	-179.457
<b>Bruttotab</b>	<b>-148.474</b>	<b>-179.457</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-76.012	-57.950
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-224.486</b>	<b>-237.407</b>
Andre finansielle indtægter	349.780	1.754.639
Andre finansielle omkostninger	-478.289	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-352.995</b>	<b>1.517.232</b>
1 Skat af årets resultat	-4.480	-350.382
<b>Årets resultat</b>	<b>-357.475</b>	<b>1.166.850</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Forslag til udbytte for regnskabsåret	411.000	605.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	462.000
Overført resultat	-768.475	99.850
<b>I alt</b>	<b>-357.475</b>	<b>1.166.850</b>



<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	170.187	53.700
2	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>170.187</b>	<b>53.700</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>170.187</b>	<b>53.700</b>
	Udskudt skatteaktiv	0	4.480
	Tilgodehavende selskabsskat	148.197	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>148.197</b>	<b>4.480</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	13.705.292	15.059.783
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>13.705.292</b>	<b>15.059.783</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>196.205</b>	<b>161.704</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>14.049.694</b>	<b>15.225.967</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>14.219.881</b>	<b>15.279.667</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	350.000	350.000
	Overført resultat	13.270.474	14.038.949
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	411.000	605.000
<b>3</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>14.031.474</b>	<b>14.993.949</b>
	Anden gæld	126.870	0
<b>4</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>126.870</b>	<b>0</b>
<b>4</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	32.485	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.738	9.223
	Selskabsskat	0	255.746
	Anden gæld	20.314	20.749
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>61.537</b>	<b>285.718</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>188.407</b>	<b>285.718</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>14.219.881</b>	<b>15.279.667</b>
<b>5</b>	Eventualaktiver		

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1. Skatter</b>		
Årets aktuelle skat	0	366.483
Årets udskudte skat	4.480	-16.101
I alt	4.480	350.382

**2. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	173.850
Tilgang i året	192.499
Kostpris pr. 30.06.16	366.349
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	120.150
Afskrivninger i året	76.012
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	196.162
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	170.187

**3. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	350.000	13.939.099	400.000
Betalt udbytte	0	0	-400.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-462.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	561.850	605.000
Saldo pr. 30.06.15	350.000	14.038.949	605.000

*Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	350.000	14.038.949	605.000
Betalt udbytte	0	0	-605.000
Forslag til resultatdisponering	0	-768.475	411.000
Saldo pr. 30.06.16	350.000	13.270.474	411.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**4. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Anden gæld	32.485	159.355	0

**5. Eventualaktiver**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv som ikke er indregnet i årsregnskabet. Værdien af det ikke indregnede udskudte skatteaktiv udgør t.DKK 85.