

VESTMAR HOLDING ApS

CVR-nr. 27 31 97 26

**Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2021
(17. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20/7 - 2022

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	5
Balance 31. januar 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for VESTMAR HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet har fravalgt revision, også for fremtidige regnskabsår, og ledelsen erklærer i den forbindelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. juli 2021

Direktion

Jannik Engel Vestmar
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i VESTMAR HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VESTMAR HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

København, den 19. juli 2021

GoAudit Revisionsanpartsselskab

Jesper Præst Olsen
Statsautoriseret revisor
mne35537

Selskabsoplysninger

Selskabet

VESTMAR HOLDING ApS
c/o Inspired By People ApS
Havnevej 1
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27 31 97 26

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion

Jannik Engel Vestmar
c/o Inspired By People ApS
Havnevej 1
4000 Roskilde

Revision

GoAudit Revisionsanpartsselskab
Ny Adelgade 5 A, 3. sal
1104 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktier eller anpartar i andre dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -5.000, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 0, og en egenkapital på kr. -118.289.

Selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2021. Der er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres via positiv udvikling i datterselskabet.

Selskabets likviditet er presset, og kræver at der er indtjening i det underliggende selskab. Det er ledelsens forventning at indtjeningen bliver forbedret i det underliggende selskab og at der er tilstrækkelig med likviditet til at fortsætte driften.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Selskabets forventede udvikling

Direktionen forventer, en positiv udvikling i kommende regnskabsår.

Efterfølgende begivenheder

Der er efter balancedagen ikke indtruffet omstændigheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
Bruttotab		-5.000	-5.127
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0
Andre finansielle indtægter	1	0	0
Finansielle omkostninger	2	0	-10.065
Resultat før skat		<u>-5.000</u>	<u>-15.192</u>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-5.000</u>	<u>-15.192</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-5.000</u>	<u>-15.192</u>
Resultatdisponering		<u>-5.000</u>	<u>-15.192</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	0
Tilgodehavender i alt		0	0
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver I alt		0	0
Aktiver		0	0

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-243.289	-238.289
Egenkapital		-118.289	-113.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	10.000
Anden gæld		103.289	103.289
Kortfristede gældsforpligtelser		118.289	113.289
Gældsforpligtelser		118.289	113.289
Passiver		0	0

Usikkerhed om going concern	5
Eventualaktiver	6
Eventualforpligtelser	7
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8

Egenkapitalopgørelse

1 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	125.000	-238.289	-113.289
Årets resultat	0	-5.000	-5.000
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-243.289</u>	<u>-118.289</u>

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Antal beskæftigede	0	0
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	20
	0	20
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	125.000	125.000
Årets tilgang	0	0
Kostpris ultimo	125.000	125.000
Af- og nedskrivninger primo	-125.000	-125.000
Årets resultat	0	-42.599
Modregning i tilgodehavende	0	42.599
Af- og nedskrivninger ultimo	-125.000	-125.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4 Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder		
Associerede virksomheder		
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Hangloose ApS	Roskilde	100

5 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2020. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen retableres via positiv udvikling i datterselskabet.

Selskabets likviditet er presset, og kræver at der er indtjening i det underliggende selskab. Det er ledelsens forventning at indtjeningen bliver forbedret i det underliggende selskab og at der er tilstrækkelig med likviditet til at fortsætte driften. På denne baggrund er årsrapporten årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Hangloose ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Vestmar Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Generelt

Årsregnskabet for VESTMAR HOLDING ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af visse regler for klasse C virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

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

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabet andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Selskabet hæfter som administrationselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.