

VINTHER & NIELSEN HOLDING ApS

Schlepppegrellsgade 20 B, 2.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 27923380

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.12.2018

Dirigent

Navn: Kim Vinther

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.06.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

VINTHER & NIELSEN HOLDING ApS

Schlepppegrellsgade 20 B, 2.

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 27923380

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Direktion

Kim Vinther

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for VINThER & NIELSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2017 - 30.06.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11.12.2018

Direktion

Kim Vinther

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i VINThER & NIELSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VINThER & NIELSEN HOLDING ApS for regnskabsperioden 01.07.2017 – 30.06.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 11.12.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Troels Løvschall
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32206

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab for tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(13.775)</u>	<u>(8.275)</u>
Driftsresultat		(13.775)	(8.275)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		101.497	953.980
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(1.680)	(964)
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.097)</u>	<u>(1.008)</u>
Resultat før skat		83.945	943.733
Skat af årets resultat	1	<u>2.680</u>	<u>2.024</u>
Årets resultat		86.625	945.757
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		477	0
Overført resultat		<u>86.148</u>	<u>945.757</u>
		86.625	945.757

Balance pr. 30.06.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>1.055.477</u>	<u>953.980</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>1.055.477</u>	<u>953.980</u>
Anlægsaktiver		<u>1.055.477</u>	<u>953.980</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>166.474</u>	<u>308.056</u>
Tilgodehavender		<u>166.474</u>	<u>308.056</u>
Likvide beholdninger		<u>17</u>	<u>17</u>
Omsætningsaktiver		<u>166.491</u>	<u>308.073</u>
Aktiver		<u>1.221.968</u>	<u>1.262.053</u>

Balance pr. 30.06.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Virksomhedskapital		350.000	350.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		477	0
Overført overskud eller underskud		663.821	577.673
Egenkapital		1.014.298	927.673
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	6.875
Gæld til tilknyttede virksomheder		48.741	23.711
Skyldig selskabsskat		151.929	303.794
Kortfristede gældsforpligtelser		207.670	334.380
Gældsforpligtelser		207.670	334.380
Passiver		1.221.968	1.262.053
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	350.000	0	577.673	927.673
Årets resultat	0	477	86.148	86.625
Egenkapital ultimo	350.000	477	663.821	1.014.298

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(3.388)	(2.024)
Regulering vedrørende tidligere år	708	0
	(2.680)	(2.024)
		Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.055.000
Kostpris ultimo		1.055.000
Overførsler		477
Opskrivninger ultimo		477
Nedskrivninger primo		(101.020)
Overførsler		(477)
Andel af årets resultat		101.497
Nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.055.477

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med Vinther Tømrer & Snedker ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.