



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

VINTERVAD HOLDING APS
SJÆLLANDSVEJ 9, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017
12. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. december 2017

Henrik Vintervad Søborg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vintervad Holding ApS Sjællandsvej 9 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 28 32 62 62 Stiftet: 1. januar 2005 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Henrik Vintervad Søborg
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Vintervad Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 28. november 2017

Direktion:

Henrik Vintervad Søborg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Vintervad Holding ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vintervad Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 selskabet, 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Frederikshavn, den 28. november 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Selskabet har realiseret et overskud på 782 tkr., hvilket ledelsen finder meget tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE.....	1	774.778	1.719.156
Andre driftsindtægter.....		45.487	65.354
BRUTTORESULTAT.....		820.265	1.784.510
Af- og nedskrivninger.....		-10.025	-10.025
DRIFTSRESULTAT.....		810.240	1.774.485
Andre finansielle indtægter.....	3	217	4.050
Andre finansielle omkostninger.....	4	-23.146	-37.280
RESULTAT FØR SKAT.....		787.311	1.741.255
Skat af årets resultat.....	5	-4.906	-7.062
ÅRETS RESULTAT.....		782.405	1.734.193
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		50.000	0
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		174.778	1.719.156
Overført resultat.....		557.627	15.037
I ALT.....		782.405	1.734.193

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		705.852	715.877
Materielle anlægsaktiver.....	6	705.852	715.877
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		2.299.496	2.182.967
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		309.591	251.342
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		0	100.000
Finansielle anlægsaktiver.....	7	2.609.087	2.534.309
ANLÆGSAKTIVER.....		3.314.939	3.250.186
Andre tilgodehavender.....		9.200	14.900
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	14.318
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		207.570	452.342
Tilgodehavender.....		216.770	481.560
Likvider.....		20.035	3.171
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		236.805	484.731
AKTIVER.....		3.551.744	3.734.917
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		2.011.587	1.836.809
Overført overskud.....		764.950	207.323
Forslag til udbytte.....		50.000	0
EGENKAPITAL.....	8	2.951.537	2.169.132
Ansvarligt lån.....		195.000	195.000
Selskabsskat.....		211.476	459.404
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	406.476	654.404
Gæld til tilknyttede selskaber.....		7.163	88.626
Selskabsskat.....		4.404	0
Anden gæld.....		182.164	822.755
Kortfristede gældsforpligtelser.....		193.731	911.381
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		600.207	1.565.785
PASSIVER.....		3.551.744	3.734.917
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Indtægter af kapitalandele			1
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....	716.529	1.669.504	
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....	58.249	49.652	
	774.778	1.719.156	
 Personaleomkostninger			 2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 0 (2015/16: 0)			
 Andre finansielle indtægter			 3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	4.050	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	217	0	
	217	4.050	
 Andre finansielle omkostninger			 4
Tilknyttede virksomheder.....	1.772	3.224	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	21.374	34.056	
	23.146	37.280	
 Skat af årets resultat			 5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	4.906	7.062	
	4.906	7.062	
 Materielle anlægsaktiver			 6
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. juli 2016.....		766.000	
Kostpris 30. juni 2017.....		766.000	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....		50.123	
Årets afskrivninger		10.025	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....		60.148	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		705.852	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					7
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016.....	500.000	97.500	100.000		
Afgang.....	0	0	-100.000		
Kostpris 30. juni 2017.....	500.000	97.500	0		
Opskrivninger 1. juli 2016.....	1.682.967	153.842	0		
Udloddet resultat	-600.000	0	0		
Årets opskrivninger	716.529	58.249	0		
Opskrivninger 30. juni 2017.....	1.799.496	212.091	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	2.299.496	309.591	0		
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)					
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel		
Viva Tagdækning A/S, Frederikshavn.....	2.299.496	716.529	100 %		
Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)					
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel		
Viva Ejendomme Frederikshavn ApS, Frederikshavn.....	619.183	116.498	50 %		
Egenkapital					
	Anpartskapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	125.000	1.836.809	207.323	0	2.169.132
Forslag til årets resultatdisponering.....		174.778	557.627	50.000	782.405
Egenkapital 30. juni 2017.....	125.000	2.011.587	764.950	50.000	2.951.537
Langfristede gældsforpligtelser					
	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Ansvarligt lån.....	195.000	195.000	0	195.000	
Selskabsskat.....	459.404	211.476	0	0	
	654.404	406.476	0	195.000	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****10**

Selskabet kautionerer for Viva Tagdæknings A/S' mellemværende med pengeinstitut. Viva Tagdækning har indestående i pengeinstitut pr. 30. juni 2017, som udgør 32 tkr.

Herudover har selskabet kautioneret for Viva Ejendomme Frederikshavn for max. 250 tkr. for mellemværende med pengeinstitut.

Eventualforpligtelser**Hæftelse i sambeskatningen**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 216 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11**

Selskabet har som sikkerhed for Viva Tagdækning A/S' mellemværende med pengeinstitut stillet ejerpantebrev på 760 tkr. i ejendommen Asylgade 29 i Frederikshavn, og den bogførte værdi af ejendommen udgør 706 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vintervad Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	40 år	365 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles 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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskursen.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede og associerede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.