

Vesterport Randers ApS

Vestergade 14, 7700 Thisted

CVR-nr. 28 84 05 35

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2017.

Tove Reseke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Vesterport Randers ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 27. januar 2017

Direktion

Thomas Reseke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vesterport Randers ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vesterport Randers ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 etiske 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 virksomheden, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1 i årsrapporten. Noten beskriver selskabets kapitalforhold, likviditetsberedskab samt fortsat drift. Det er ledelsens vurdering, at selskabets likviditetsreserve er tilstrækkelig til det kommende år, samt at selskabskapitalen kan reableres indenfor en kortere årrække via positiv indtjening i Bog & Idé Randers I/S. Derfor aflægges årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thisted, den 27. januar 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Stig R. Enevoldsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vesterport Randers ApS Vestergade 14 7700 Thisted
	CVR-nr.: 28 84 05 35
	Regnskabsår: 1. september - 31. august
Direktion	Thomas Reseke
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Modervirksomhed	Reseke Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive investeringsaktiviteter i tilknytning til boghandlerbranchen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev som forventet og anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen pr. 31. august 2016 er negativ med t.kr. 192 og over halvdelen af selskabskapitalen er tabt, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Det er ledelsens vurdering, at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkelig til den fortsatte drift. Det er endvidere ledelsens vurdering, at selskabets anpartskapital kan reetableres ved egen indtjening i løbet af en årrække.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vesterport Randers ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger udgør omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af "Bog & Ide Randers I/S"

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet i interessentskabet Bog & Ide, Randers I/S.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i Bog & Ide Randers I/S

Kapitalandele i Bog & Ide Randers I/S indregnes i balancen under anlægsaktiver som et samlet beløb til indre værdi. Kapitalandele med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi. Såfremt virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse indregnes den negative regnskabsmæssige værdi som en hensat forpligtelse.

Der er negativ indre værdi pr. 31. august 2016. Den negative indre værdi er indregnet under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vesterport Randers ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles ud fra en skattesats på 22 %.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til dækning af negativ egenkapital i Bog & Idé Randers I/S. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-5.000	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	19.099	-70.021
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.500</u>	<u>-3.171</u>
Resultat før skat	10.599	-78.192
3 Skat af årets resultat	<u>-2.268</u>	<u>16.963</u>
Årets resultat	<u>8.331</u>	<u>-61.229</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	8.331	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-61.229</u>
Disponeret i alt	<u>8.331</u>	<u>-61.229</u>

Balance 31. august

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.975	8.919
Udsudte skatteaktiver	<u>114.672</u>	<u>125.996</u>
Tilgodehavender i alt	<u>132.647</u>	<u>134.915</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>132.647</u>	<u>134.915</u>
Aktiver i alt	<u>132.647</u>	<u>134.915</u>

Balance 31. august

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	-691.639	-699.970
Egenkapital i alt	-191.639	-199.970
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	225.797	244.896
Hensatte forpligtelser i alt	225.797	244.896
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	93.489	84.989
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	98.489	89.989
Gældsforpligtelser i alt	98.489	89.989
Passiver i alt	132.647	134.915

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens vurdering, at selskabets anpartskapital kan reableres ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække. Det er ligeledes ledelsens vurdering, at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkelig til den fortsatte drift. Der forventes positiv indtjening i det kommende regnskabsår. Som følge af forventninger om positiv indtjening samt mulighed for anvendelse af underskud i sambeskatningen, er udskudt skatteaktiv indregnet med fuld værdi. Selskabets moderselskab har til hensigt at understøtte selskabet likviditetsmæssigt, såfremt dette bliver nødvendigt.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	3.500	3.171
	<u>3.500</u>	<u>3.171</u>

3. Skat af årets resultat

Koncernrefusion, sambeskatning	-9.056	-8.919
Årets regulering af udskudt skat	11.324	-8.044
	<u>2.268</u>	<u>-16.963</u>

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. september 2015	1.200.000	1.200.000
Kostpris 31. august 2016	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Nedskrivninger 1. september 2015	-1.444.896	-1.374.875
Årets resultatandele	19.099	-70.021
Opskrivninger 31. august 2016	<u>-1.425.797</u>	<u>-1.444.896</u>
Overført til hensatte forpligtelser	225.797	244.896
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>225.797</u>	<u>244.896</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Bog & Idé Randers I/S	Randers	50 %

Noter

	<u>31/8 2016</u>	<u>31/8 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. september 2015	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Anpartskapitalen består af anparter a 500 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6. Overført resultat		
Overført resultat 1. september 2015	-699.970	-638.741
Årets overførte overskud eller underskud	8.331	-61.229
	<u>-691.639</u>	<u>-699.970</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor bank kautionsret for alt mellemværende i Bog & Idé Randers I/S og hæfter ubegrænset og solidarisk for Bog & Idé Randers I/S' gældsforpligtigelser.

8. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Reseke Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.
 Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.