

# Vesterport Randers ApS

Vestergade 14, 7700 Thisted

CVR-nr. 28 84 05 35

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2018.

---

Thomas Reseke  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 29. januar 2018

### **Direktion**

Thomas Reseke

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til 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 2016 - 31. august 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang**

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerheden samt ledelsens forventninger om, at der opnås positive resultater fremover samt tilstrækkeligt likviditetsberedskab i 2017/2018 og derfor aflægger årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### **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.

Thisted, den 29. januar 2018

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Stig R. Enevoldsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Vesterport Randers ApS Vestergade 14 7700 Thisted
	CVR-nr.: 28 84 05 35
	Regnskabsår: 1. september - 31. august
<b>Direktion</b>	Thomas Reseke
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
<b>Modervirksomhed</b>	Reseke Holding ApS
<b>Dattervirksomhed</b>	Bog & Idé Randers I/S, Randers

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at drive investeringsaktiviteter i tilknytning til boghandelbranchen.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Egenkapitalen pr. 31. august 2017 er negativ med t.kr. 304 og hele selskabskapitalen er derfor tabt. Det er ledelsens vurdering, at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkelig til den fortsatte drift. Det er endvidere ledelsens vurdering, at selskabets anpartskapital over en længere årrække kan reetableres ved egen indtjening.

### **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 omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 i egenkapitalen.

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

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige 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 2017. 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.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatte tilgodehavender 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. Skatte tilgodehavender 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### **Andre hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til dækning af negativ egenkapital i tilknyttede virksomheder. 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 nettorealiseringsværdi 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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-135.038	19.099
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.803</u>	<u>-3.500</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-143.841</b>	<b>10.599</b>
3 Skat af årets resultat	<u>31.645</u>	<u>-2.268</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-112.196</u></b>	<b><u>8.331</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	8.331
Disponeret fra overført resultat	<u>-112.196</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-112.196</u></b>	<b><u>8.331</u></b>

**Balance 31. august**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	51.133	17.975
Udskudte skatteaktiver	<u>113.159</u>	<u>114.672</u>
Tilgodehavender i alt	<u>164.292</u>	<u>132.647</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>164.292</u></b>	<b><u>132.647</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>164.292</u></b>	<b><u>132.647</u></b>

**Balance 31. august**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-803.835	-691.639
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-303.835</b>	<b>-191.639</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Andre hensatte forpligtelser	360.835	225.797
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>360.835</b>	<b>225.797</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	102.292	93.489
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	107.292	98.489
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>107.292</b>	<b>98.489</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>164.292</b>	<b>132.647</b>

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 6 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2015	500.000	-699.970	-199.970
Årets overførte overskud eller underskud	0	8.331	8.331
Egenkapital 1. september 2016	500.000	-691.639	-191.639
Årets overførte overskud eller underskud	0	-112.196	-112.196
	<b>500.000</b>	<b>-803.835</b>	<b>-303.835</b>

## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens vurdering, at selskabets anpartskapital kan reetableres ved egen indtjening i løbet af en længere 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 sambeskatning, 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	3.803	3.500
	<b>3.803</b>	<b>3.500</b>

2016/17	2015/16
---------	---------

### 3. Skat af årets resultat

Koncernrefusion, sambeskatning	-33.158	-9.056
Årets regulering af udskudt skat	1.513	11.324
	<b>-31.645</b>	<b>2.268</b>

### 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. september 2016	1.200.000	1.200.000
<b>Kostpris 31. august 2017</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.200.000</b>

Nedskrivninger 1. september 2016	-1.425.797	-1.444.896
Årets resultatandele	-135.038	19.099
<b>Opskrivninger 31. august 2017</b>	<b>-1.560.835</b>	<b>-1.425.797</b>

Overført til hensatte forpligtelser	360.835	225.797
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>360.835</b>	<b>225.797</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

#### Tilknyttede virksomheder:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Bog & Idé Randers I/S	Randers	50 %

## Noter

---

### 5. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

### 6. **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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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