

Vældgaard ApS
CVR-nr. 29791120
Gyvelgårdvej 5
9600 Aars

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2016

Dirigent

Navn: Knud V. Kristensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vældgaard ApS
Gyvelgårdvej 5
9600 Aars

CVR-nr.: 29791120

Hjemsted: Vesthimmerland

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Jørn Abildgaard, formand

Direktion

Knud Vældgaard Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Vældgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 06.06.2016

Direktion

Knud Vældgaard Kristensen

Bestyrelse

Jørn Abildgaard
formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vældgaard ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vældgaard ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 06.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Chris Bay Bindslev
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i kapitalinvesteringer samt i at eje anpartar i datterselskab

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 154 t.kr, hvilket er i overensstemmelse med forventningerne hertil.

Egenkapitalen udgør 25 t.kr. pr. 31.12.2015, og selskabet har dermed tabt mere end 50% af kapitalen. Selskabets resultat er meget afhængig af resultatet i de helt eller delvis ejede kommanditselskaber. Der er aktiviteter i gang i Nørregade Farsø K/S og K/S Dagligvarer Hirtshals, som i 2016 og 2017 forbedre indtjeningen i koncernen væsentligt. Det er derfor ledelsens forventning at selskabet via egen drift kan reetablere kapitalen i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer 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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

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.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen 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 der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i associerede 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 bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(12.177)	(75.705)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(60.995)	7.637
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(80.974)	0
Andre finansielle indtægter	1	13.387	19.199
Andre finansielle omkostninger		<u>(13.540)</u>	<u>(45.345)</u>
Årets resultat		<u>(154.299)</u>	<u>(94.214)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.165	85.067
Overført resultat		<u>(155.464)</u>	<u>(179.281)</u>
		<u>(154.299)</u>	<u>(94.214)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		150.404	154.504
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>150.404</u>	<u>154.504</u>
Anlægsaktiver		<u>150.404</u>	<u>154.504</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>320.368</u>	<u>346.153</u>
Tilgodehavender		<u>320.368</u>	<u>346.153</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>6.555</u>
Omsætningsaktiver		<u>320.368</u>	<u>352.708</u>
Aktiver		<u><u>470.772</u></u>	<u><u>507.212</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		86.232	85.067
Overført overskud eller underskud		(237.587)	(82.123)
Egenkapital		<u>(25.355)</u>	<u>128.944</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		124.489	67.594
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		80.974	0
Hensatte forpligtelser		<u>205.463</u>	<u>67.594</u>
Bankgæld		282.664	301.487
Anden gæld		8.000	9.187
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>290.664</u>	<u>310.674</u>
Gældsforpligtelser		<u>290.664</u>	<u>310.674</u>
Passiver		<u><u>470.772</u></u>	<u><u>507.212</u></u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	85.067	(82.123)	128.944
Årets resultat	0	1.165	(155.464)	(154.299)
Egenkapital ultimo	126.000	86.232	(237.587)	(25.355)

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.387	19.194
Renteindtægter i øvrigt	0	5
	<u>13.387</u>	<u>19.199</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	80.000	0
Kostpris ultimo	<u>80.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger primo	74.504	0
Andel af årets resultat	(60.995)	(80.974)
Andre reguleringer	56.895	80.974
Nedskrivninger ultimo	<u>70.404</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>150.404</u>	<u>0</u>
	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u> Ejerandel %
Dattervirksomheder:		
Komplementarselskabet Vældgaard ApS	Aars	ApS 100,00
	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>
Kapitalandele i interessentskaber og kommanditselskaber omfatter:		
Vissevej Gug K/S (tilknyttet)	Vesthimmerland	K/S
Nørregade Farsø K/S (tilknyttet)	Vesthimmerland	K/S
K/S Hirtshals Dagligvarer (associeret)	Viborg	K/S

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
3. Virksomhedskapital			
Anparter	126	1.000,00	126.000
	126		126.000
	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo	126.000	126.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	1.000
Virksomhedskapital ultimo	126.000	126.000	126.000

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Knud V. Kristensen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for bankgæld i K/S Dagligvarer Hirtshals. Bankgæld i kommanditselskab udgør 11.170 t.kr. pr. 31.12.2015.

Selskabet har kautioneret for bankgæld i Nørregade Farsø K/S. Bankgæld i kommanditselskab udgør 1.893 t.kr. pr. 31.12.2015.

Selskabet har stillet anparter i Komplementarselskabet Vældgaard ApS nom. 80 t.kr. og Nørregade Farsø K/S nom. 250 t.kr. til sikkerhed for egen og Nørregade Farsø K/S bankgæld. Bankgæld i Nørregade Farsø K/S udgør 1.893 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte kapitalandele udgør 150 t.kr.