


Vasegaard ApS
Gyvelvej 3 Ørum
8830 Tjele

CVR-nummer 29927170

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. december 2016



Henrik Vasegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Vasegaard ApS
Gyvelvej 3 Ørum
8830 Tjele

CVR-nummer: 29927170
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Henrik Vasegaard

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Vasegaard 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, 1. december 2016

Direktionen:



Henrik Vasegaard

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Tjele den 1. december 2016



Henrik Vasegaard

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Vasegaard ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vasegaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 1. december 2016

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab



Per Tange

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen og andre driftsindtægter fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	5 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
------------------------------	------

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år
---	----------

Scrapværdi udgør DKK 45.000.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til kostpris på balancedagen.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	1.621.724	1.324
1	Personaleomkostninger	-1.223.757	-1.300
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-129.171	-137
	Resultat før finansielle poster	268.795	-113
2	Finansielle indtægter	0	60
3	Finansielle omkostninger	-58.968	-66
	Resultat før skat	209.827	-119
	Skat af årets resultat	-49.225	26
	Årets resultat	160.602	-92
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	100.000	0
	Overført resultat	60.602	-92
	Resultatdisponering i alt	160.602	-92

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
	Indretning af lejede lokaler	84.592	141
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	172.916	246
	Materielle anlægsaktiver	257.508	387
	Anlægsaktiver i alt	257.508	387
	Varebeholdning	794.546	814
	Varebeholdninger	794.546	814
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	328.211	248
	Udskudte skatteaktiver	0	45
	Andre tilgodehavender	196.001	181
	Periodeafgrænsningsposter	37.162	22
	Tilgodehavender	561.374	496
	Andre værdipapirer og kapitalandele	154.709	155
	Værdipapirer og kapitalandele	154.709	155
	Likvide beholdninger	114.515	66
	Omsætningsaktiver i alt	1.625.143	1.531
	Aktiver i alt	1.882.651	1.917

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	313.064	252
	Foreslået udbytte	100.000	0
4	Egenkapital i alt	538.064	377
	Hensættelser til udskudt skat	4.440	0
	Hensatte forpligtelser	4.440	0
	Kreditinstitutter	213.969	280
	Langfristede gældsforpligtelser	213.969	280
	Kreditinstitutter	73.915	492
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	851.041	493
	Gæld til tilknyttede virksomheder	145.831	149
	Anden gæld	55.391	126
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.126.178	1.260
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.344.587	1.540
	Passiver i alt	1.882.651	1.917
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15			
	DKK	1.000 DKK			
1	Personaleomkostninger				
	Løn og gager	1.168.574	1.248		
	Andre omkostninger til social sikring	16.447	16		
	Øvrige personaleomkostninger	38.737	36		
	Personaleomkostninger i alt	1.223.757	1.300		
2	Finansielle indtægter				
	Andre finansielle indtægter	0	60		
	Finansielle indtægter i alt	0	60		
3	Finansielle omkostninger				
	Renter tilknyttede virksomheder	1.443	2		
	Andre finansielle omkostninger	57.525	65		
	Finansielle omkostninger i alt	58.968	66		
4	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	252	0	377
	Årets resultat	0	61	100	161
	Egenkapital ultimo	125	313	100	538

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandelsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Vasegaard Holding ApS for danske selskabs-
skatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige sel-
skabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets års-
regnskab.

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets samt Vasegaard Holding ApS's engagement med kreditinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:

Løsejerpantebrev TDKK 650 med pant i driftsmateriel, driftsinventar goodwill og rettigheder vedr. lejede lokaler Tulipanvej 14, 8800 Viborg. Indregnet værdi i balancen udgør TDKK 257.

Virksomhedspant TDKK 250. Indregnet værdi i balancen udgør TDKK 257.

Kreditinstituttet har stillet følgende sikkerheder for selskabet:

Garanti 1024962, Danske Spil A/S, TDKK 45

Garanti 1025035, Ugebladenes Fælles Optræningskontor, TDKK 19

Garanti 1026272, Boligselskabet Sct. Jørgen, TDKK 39

Til sikkerhed for billån TDKK 42 er der afgivet ejendomsforbehold i bil. Bilen er indregnet til TDKK 83.

Selskabet har leasing/serviceudgifter, hvor der i 2015/16 er betalt TDKK 92. Udgifter vedr. flere kontrakter hvor løbetiden er op til 51 måneder.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Lejen udgør TDKK 20 om måneden og der er 6 måneders opsigelse.