

**Vesthimmerland ApS**  
**Svingelbjergvej 106, 9640 Farsø**

---

**Årsrapport for**  
**2018**

---

**CVR-nr. 30 35 02 51**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2019.

---

Mikkel Kragh Kjeldsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Vesthimmerland 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 12. juni 2019

### **Direktion**

Mikkel Kragh Kjeldsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Vesthimmerland ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vesthimmerland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 12. juni 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski  
statsautoriseret revisor  
mne32783

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Vesthimmerland ApS  
Svingelbjergvej 106  
9640 Farsø

CVR-nr.: 30 35 02 51

Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
1. regnskabsår

**Direktion**

Mikkel Kragh Kjeldsen

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udøvelse af administrativ og juridisk assistance.

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

Der er usikkerhed omkring værdiansættelse af tilgodehavenderne på 5.871 t.kr. Ledelsen forventer at de evt. kan udlignes med anden gæld.

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

Årets bruttotab udgør -39.563 kr. mod 428.840 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -379.549 kr. mod -167.877 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Der forventes positiv fremtidig drift i selskabet samt at denne drift vil bidrage til reetablering af egenkapitalen. Anpartshaveren har oplyst at han vil fortsætte med at støtte driften i hele regnskabsåret 2019, hvorfor regnskabet er underlagt forudsætning om fortsat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vesthimmerland ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og realiserede og urealiserede kursgevinster. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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.

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-39.563</b>	<b>428.840</b>
3 Personaleomkostninger	-329.161	-571.191
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.257	-18.875
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-386.981</b>	<b>-161.226</b>
Andre finansielle indtægter	173.039	185.727
4 Øvrige finansielle omkostninger	-165.607	-192.596
<b>Resultat før skat</b>	<b>-379.549</b>	<b>-168.095</b>
5 Skat af årets resultat	0	218
<b>Årets resultat</b>	<b>-379.549</b>	<b>-167.877</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-379.549	-167.877
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-379.549</b>	<b>-167.877</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.768	26.025
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>37.768</u>	<u>26.025</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>37.768</u></b>	<b><u>26.025</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	215.134
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	0
Andre tilgodehavender		5.871.380	5.718.499
Tilgodehavender i alt		<u>5.875.380</u>	<u>5.933.633</u>
Likvide beholdninger		<u>289</u>	<u>23.190</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>5.875.669</u></b>	<b><u>5.956.823</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>5.913.437</u></b>	<b><u>5.982.848</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-229.728	149.821
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-104.728</u></b>	<b><u>274.821</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.510	160.680
	Anden gæld	5.891.655	5.547.347
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.018.165</u>	<u>5.708.027</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.018.165</u></b>	<b><u>5.708.027</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.913.437</u></b>	<b><u>5.982.848</u></b>

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling**
- 8 Eventualposter**

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
<p>Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Der forventes positiv fremtidig drift i selskabet samt at denne drift vil bidrage til reetablering af egenkapitalen.</p> <p>Det er endvidere ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i hele 2019. Dette er dog under forudsætning af, at selskabet fastholder eller forøger den nuværende kreditramme, samt at de væsentlige kreditorer ikke kræver hele deres fordring indfriet. De væsentligste kreditorer har tilkendegivet, at deres fordring ikke vil blive krævet indfriet før økonomien og likviditeten i selskabet tillader dette. Herudover har selskabets hovedanpartshaver tilkendegivet at ville støtte selskabets normale drift hele 2019.</p>		
<b>2. Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
<p>Der er usikkerhed omkring værdiansættelse af tilgodehavenderne på 5.871 t.kr. Ledelsen forventer at de evt. kan udlignes med anden gæld.</p>		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	295.865	481.655
Pensioner	29.805	57.857
Andre omkostninger til social sikring	3.491	6.847
Personaleomkostninger i øvrigt	0	24.832
	<u><b>329.161</b></u>	<u><b>571.191</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	160.896	152.667
Andre finansielle omkostninger	4.711	39.929
	<u><b>165.607</b></u>	<u><b>192.596</b></u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	0	-218
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-218</b></u>

**Noter**

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	149.821	317.698
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-379.549</u>	<u>-167.877</u>
	<b><u>-229.728</u></b>	<b><u>149.821</u></b>

**8. Eventualposter****Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. t.kr. 119.

**Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for bankgæld i følgende selskaber, Lerkenfeldt ApS, cvr. nr.: 28 50 68 56 og M. Kjeldsen Holding ApS, cvr. nr.: 30 83 26 55.