

VIRENFELDT HOLDING ApS

Æblevej 9
9670 Løgstør

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/01/2017

Nis Friis Virenfeldt
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VIRENFELDT HOLDING ApS
Æblevej 9
9670 Løgstør

CVR-nr: 30568478
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Jutlander Bank A/S
Østerbrogade 26
9670 Løgstør

Revisor REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS
Aalborgvej 3
9280 Storvorde
DK Danmark
CVR-nr: 25900405
P-enhed: 1008283253

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 01.10.2015 – 30.09.2016 selskabets 9. regnskabsår for Virenfeldt Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver samt resultat.

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, eller andre forpligtelser der ikke fremgår af rapporten.

Der verserer ikke retssager eller andre forhold, der indebærer risiko for virksomheden.

Efter vor opfattelse, er der tegnet de nødvendige forsikringer med passende dækning under hensyn til virksomhedens forhold.

Regnskabet indstilles herved til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 04/01/2017

Direktion

Nis Friis Virenfeldt
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse anser betingelserne for fortsat at fravælge revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Virenfeldt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Virenfeldt Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 – 30.09.2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven – danske revisorers 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 opstilling 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.

Mou, 04/01/2017

Tommy Thulstrup
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS
CVR: 25900405

Anvendt regnskabspraksis

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

Idet koncernen tilsammen ikke overskrider størrelsesgrænserne i årsregnskabslovens prg. 2c, har koncernen undladt at udarbejde samlet koncernregnskab.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld m.v..

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttende og associerede virksomheder indregnes som Holdingselskabets andel af dattervirksomhedens resultat før skat. Skat af dattervirksomhedens resultat indregnes under posten skat af årets resultat.

Skat af årets ordinære og ekstraordinære resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat, samt tilsvarende skatter for dattervirksomheden

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang. Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet har til hensigt at bibeholde kapitalandele i tilknyttende virksomhed i minimum 3 år hvorefter en afhændelse vil være skattefri. (idet kapitalandele så har været ejet i over 3 år). Der er derfor ikke beregnet og hensat udskudt skat af disse kapitalandele.

Balancen

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi, med en kapitaliseringsfaktor på 8,0%, med fradrag af akkumulerede afskrivninger og tillæg af værdiregulering.

Kapitalandele i tilknyttende virksomhed

Tilknyttende virksomhed indgår i årsrapporten efter den indre værdis metode (equity-metoden). I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedens resultat før skat under posten ”indtægter fra kapitalandele i tilknyttende virksomhed”, og en tilsvarende andel af virksomhedens skatter indregnes ”skat af årets resultat”. Nettoresultatet fra tilknyttende virksomhed henlægges på en bundet datterselskabsreserve under egenkapitalen (”nettoopskrivning efter den indre værdis metode”). Andre ændringer i tilknyttende virksomheds egenkapital reguleres ligeledes op henlægges på datterselskabsreserven under egenkapitalen. Investeringen i kapitalandele i tilknyttende virksomhed indregnes i balancen til indre værdi.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		155.432	-3.281
Resultat af ordinær primær drift		155.432	-3.281
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		199.478	54.542
Andre finansielle indtægter		0	320.000
Øvrige finansielle omkostninger		-5.743	0
Ordinært resultat før skat		349.167	371.261
Skat af årets resultat	1	-38.500	0
Årets resultat		310.667	371.261
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	132.329
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		199.478	54.542
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		175.000	0
Overført resultat		-63.811	184.390
I alt		310.667	371.261

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		625.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	625.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		415.259	215.781
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	415.259	215.781
Anlægsaktiver i alt		1.040.259	215.781
Fremstillede varer og handelsvarer		68.500	0
Varebeholdninger i alt		68.500	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		9.783	9.783
Tilgodehavender i alt		9.783	9.783
Likvide beholdninger		12.236	203.400
Omsætningsaktiver i alt		90.519	213.183
Aktiver i alt		1.130.778	428.964

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		175.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		377.759	178.281
Overført resultat		12.012	75.823
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		689.771	379.104
Hensættelse til udskudt skat		38.500	0
Hensatte forpligtelser i alt		38.500	0
Gæld til banker		382.556	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.281
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		16.201	45.179
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		402.507	49.860
Gældsforpligtelser i alt		402.507	49.860
Passiver i alt		1.130.778	428.964

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	38.500	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	38.500	0

2. Materielle anlægsaktiver i alt

Grunde og bygninger	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	450.000	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	450.000	0
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	175.000	0
Opskrivninger ultimo	175.000	0
Af- og nedskrivning primo	-0	-0
Årets afskrivning	-0	-0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	625.000	0

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Kostpris primo	37.500	62.500
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-25.000
Kostpris ultimo	37.500	37.500
Nettoopskrivninger primo	178.281	177.182
Tilbageført værdiregulering i forbindelse med salg	-0	-53.443
Andel i årets resultat	199.478	99.542
Udloddet udbytte	-0	-45.000
Nettoopskrivninger ultimo	377.759	178.281
Regnskabsmæssig værdi ultimo	415.259	215.781

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Virenfeldt & Nielsen Udlejning ApS, Løgstør	30%	1.384.200	664.928

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet består i at eje anparter/aktier i andre selskaber samt anden investering.

Selskabet er associeret med Virenfeldt & Nielsen Udlejning ApS.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutioner henligger

Jutlander Bank har sikkerhed i ejendommene Æblevej 3 og 6, bogført med kr. 625.000

Ejerpantebrev kr. 100.000 med pant i Æblevej 3

Ejerpantebrev kr. 150.000 med pant i Æblevej 3

Ejerpantebrev kr. 100.000 med pant i Æblevej 6

Ejerpantebrev kr. 100.000 med pant i Æblevej 6

Gælden udgør kr. 382.556