

Vester Hesseldal Holding ApS
Østerbrogade 45, 8500 Grenaa

CVR-nr. 31 62 28 59

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2020

Mette Haase Lindhardt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Vester Hesseldal Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 28. februar 2020

Direktion

Mette Haase Lindhardt

Jørgen Steffensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Vester Hesseldal Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vester Hesseldal Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

Ikast, den 28. februar 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor
mne16538

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vester Hesseldal Holding ApS Østerbrogade 45 8500 Grenaa CVR-nr.: 31 62 28 59 Stiftet: 11. august 2008 Hjemsted: Norddjurs Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mette Haase Lindhardt Jørgen Steffensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland, Østergade 11, 8500 Grenaa
Dattervirksomheder	Vester Hesseldal Invest ApS, Grenaa Administrationselskabet af 1. september 2018 A/S, Grenaa
Associeret virksomhed	HR Company ApS, Århus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har til formål at drive virksomhed som holdingselskab for datterselskaberne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -1.047 t.kr. mod 2.398 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vester Hesseldal Holding 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vester Hesseldal Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsætning	0	1.281.464
Andre eksterne omkostninger	-28.389	-28.639
1 Personaleomkostninger	-1.585	-471.536
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	280.909	461.298
Andre finansielle indtægter	53.943	0
Øvrige finansielle omkostninger	-3.539	-2.382
Resultat før skat	301.339	1.240.205
Skat af årets resultat	-1.348.732	1.158.000
Årets resultat	-1.047.393	2.398.205

Forslag til resultatdisponering:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	140.909	461.298
Overføres til overført resultat	0	1.936.907
Disponeret fra overført resultat	-1.188.302	0
Disponeret i alt	-1.047.393	2.398.205

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.210.901	4.444.992
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	20.000	0
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	1	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.230.902</u>	<u>4.444.992</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.230.902</u>	<u>4.444.992</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	144.679	928.664
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	100.000	0
Udskudte skatteaktiver	0	1.168.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.200.000
Andre tilgodehavender	1.685.373	20.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.930.052</u>	<u>3.316.664</u>
Likvide beholdninger	<u>137.886</u>	<u>1.047.420</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.067.938</u>	<u>4.364.084</u>
Aktiver i alt	<u>6.298.840</u>	<u>8.809.076</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.408.189	3.267.280
7 Overført resultat	1.396.918	2.585.220
Egenkapital i alt	4.930.107	5.977.500
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.226.619
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.000	409.210
Selskabsskat	1.348.732	0
Anden gæld	1	185.747
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.368.733	2.831.576
Gældsforpligtelser i alt	1.368.733	2.831.576
Passiver i alt	6.298.840	8.809.076

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	421.136
Pensioner	0	50.400
Andre omkostninger til social sikring	1.585	0
	<u>1.585</u>	<u>471.536</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>0</u>	 <u>2</u>
	 <u>31/12 2019</u>	 <u>31/12 2018</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.177.712	802.712
Tilgang i årets løb	0	375.000
Afgang i årets løb	-375.000	0
Kostpris 31. december	<u>802.712</u>	<u>1.177.712</u>
 Opskrivninger 1. januar	 3.267.280	 3.805.982
Årets resultat	280.909	461.298
Udbytte	-140.000	-1.000.000
Opskrivninger 31. december	<u>3.408.189</u>	<u>3.267.280</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 <u>4.210.901</u>	 <u>4.444.992</u>
 Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Vester Hesseldal Invest ApS	Grenaa	100 %
Administrationsselskabet af 1. september 2018 A/S	Grenaa	66,67 %

Noter

	31/12 2019	31/12 2018	
3. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Tilgang i årets løb	20.000	0	
Kostpris 31. december	20.000	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	20.000	0	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
HR Company ApS, Århus	33 %	60.000	0
4. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Tilgang i årets løb	1	0	
Kostpris 31. december	1	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1	0	
5. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000	
	125.000	125.000	
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger 1. januar	3.267.280	2.805.982	
Resultatandel	140.909	461.298	
	3.408.189	3.267.280	
7. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar	2.585.220	648.313	
Årets overførte overskud eller underskud	-1.188.302	1.936.907	
	1.396.918	2.585.220	

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele i datterselskaberne Administrationsselskabet af 1. september 2018 A/S 333 t.kr. samt Vester Hesseldal Invest ApS 80 t.kr. ligger til sikkerhed for datterselskabernes gæld.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver pr. 31. december 2019 udgør 4.211 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for opfyldelse af enhver forpligtelse, som datterselskaberne har overfor Sparekassen Kronjylland.

Datterselskabernes bankgæld udgør pr. 31. december 2019 2.002 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 98 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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