

VEILGÅRD ApS

Gunnar Clausens Vej 11
8260 Viby J

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/11/2016

Bent Søren Kjeldsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VEILGÅRD ApS
Gunnar Clausens Vej 11
8260 Viby J

CVR-nr: 32156525
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse

Nordea Danmark A/S

Revisor

DANSK REVISION ÅRHUS, GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
Tomsagervej 2, 1
8230 Åbyhøj
DK Danmark
CVR-nr: 26717671
P-enhed: 1009240663

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Veilgård ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

Ledelsesberegningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beregningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 18/11/2016

Direktion

Ole Ethelberg

Bestyrelse

Ole Ethelberg

Peter Honoré Jensen

Bent Søren Kjeldsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VEILGÅRD ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VEILGÅRD ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, 18/11/2016

Søren Aarup Iversen
Statsautoriseret revisor
DANSK REVISION ÅRHUS, GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 26717671

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb og salg samt drift og udvikling af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er den samme 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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt lokaler m.v.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses

skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der omfatter byggegrunde beregnet for salg, måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af byggemodningsomkostninger.

Nettorealisationseværdien opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektive salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		123.508	-168.857
Personaleomkostninger	1	-25.000	-25.000
Resultat af ordinær primær drift		98.508	-193.857
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		28.021	614
Andre finansielle indtægter		0	20.286
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-90.745	-157.698
Andre finansielle omkostninger		-4.966	-9.495
Ordinært resultat før skat		30.818	-340.150
Skat af årets resultat	2	-6.780	78.227
Årets resultat		24.038	-261.923
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		24.038	-261.923
I alt		24.038	-261.923

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		3.888.991	4.291.524
Varebeholdninger i alt		3.888.991	4.291.524
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		828.635	800.614
Udskudte skatteaktiver		103.447	110.227
Andre tilgodehavender		41.526	267.763
Periodeafgrænsningsposter		22.895	32.185
Tilgodehavender i alt		996.503	1.210.789
Likvide beholdninger		739.859	2.862.424
Omsætningsaktiver i alt		5.625.353	8.364.737
Aktiver i alt		5.625.353	8.364.737

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.514.897	1.490.859
Egenkapital i alt	3	1.639.897	1.615.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.573	37.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.683.448	5.492.704
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.174.435	1.218.674
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.985.456	6.748.878
Gældsforpligtelser i alt		3.985.456	6.748.878
Passiver i alt		5.625.353	8.364.737

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	25.000	25.000
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	6.780	-110.227
Ændring af udskudt skat	0	22.000
	<u>6.780</u>	<u>-78.227</u>

3. Egenkapital i alt

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	1.490.859	0	1.615.859
Udloddet udbytte		0	0	0
Årets resultat	0	24.038	0	24.038
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.514.897</u>	<u>0</u>	<u>1.639.897</u>

Anpartskapitalen består af 125.000 anparter á kr. 1. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i PHJ Holding ApS koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskat på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld tkr. 0 er der udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 8.500, der giver sikkerhed i grunde som i regnskabet er opført under regnskabsposten varebeholdninger, der pr. 30/09-2016 har en bogført værdi på tkr. 3.889.

Til sikkerhed for kontingent til grundejerforeningen er der udstedt pantebrev på i alt tkr. 15, der giver sikkerhed i grunde som i regnskabet er opført under regnskabsposten varebeholdninger, der pr. 30/09-2016 har en bogført værdi på tkr. 3.889.

6. Oplysning om ejerskab

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: PHJ Holding ApS, CVR-nr. 16 43 73 01