

**Vesterhave ApS**  
Johan Ottosens vej 4, 2000 Frederiksberg

**CVR-nr. 32 30 10 02**

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

---

Anders Olsén  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Vesterhave 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 29. maj 2018

**Direktion**

Anders Olsén

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

---

### **Til kapitalejeren i Vesterhave ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vesterhave ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorerets 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.

København, den 29. maj 2018

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

**Peter Arent Benkjer**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35785

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Vesterhave ApS Johan Ottosens vej 4 2000 Frederiksberg
	Telefon: 33133355
	CVR-nr.: 32 30 10 02
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Anders Olsén
<b>Revisor</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
<b>Dattervirksomhed</b>	Octopus Print A/S, Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at virke som holdingselskab for Octopus Print A/S.

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

Årets bruttotab udgør -5.000 kr. mod -4.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -101.927 kr. mod 197.388 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Vesterhave ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

#### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### **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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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**

##### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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 Vesterhave ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter op stået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

### Gældsforpligtelser

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



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


---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.000</b>	<b>-4.000</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-106.040	196.411
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.400	11.800
Øvrige finansielle omkostninger	-879	-5.107
<b>Resultat før skat</b>	<b>-100.519</b>	<b>199.104</b>
Skat af årets resultat	-1.408	-1.716
<b>Årets resultat</b>	<b>-101.927</b>	<b>197.388</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Disponeret fra overført resultat	-101.927	-2.612
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-101.927</b>	<b>197.388</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	733.358	989.398
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>733.358</u>	<u>989.398</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>733.358</u></b>	<b><u>989.398</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.088.980	1.136.731
Tilgodehavende selskabsskat	592	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	58.322
Tilgodehavender i alt	<u>1.089.572</u>	<u>1.195.053</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.089.572</u></b>	<b><u>1.195.053</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.822.930</u></b>	<b><u>2.184.451</u></b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	500.000	500.000
3 Overført resultat	1.318.109	1.420.036
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.818.109</u></b>	<b><u>2.120.036</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	0	6.093
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	58.322
Anden gæld	4.821	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.821</u>	<u>64.415</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.821</u></b>	<b><u>64.415</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.822.930</u></b>	<b><u>2.184.451</u></b>

**5 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris primo	2.050.388	2.050.388
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.050.388</b>	<b>2.050.388</b>
Nedskrivninger primo	-1.060.990	-957.401
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-106.040	196.411
Udbytte	-150.000	-300.000
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.317.030</b>	<b>-1.060.990</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>733.358</b>	<b>989.398</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Octopus Print A/S	Frederiksberg	100 %
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.420.036	1.422.648
Årets overførte overskud eller underskud	-101.927	-2.612
	<b>1.318.109</b>	<b>1.420.036</b>
<b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	200.000	400.000
Udloddet udbytte	-200.000	-400.000
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
	<b>0</b>	<b>200.000</b>

## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.