

Vesterhave ApS
Bernhard Bangs Allé 33, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 32 30 10 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2016.

Skjalm von Bülow
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 10. marts 2016

Direktion

Anders Olsén

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Vesterhave ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vesterhave ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 10. marts 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Hans Jørn Lindeskov
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vesterhave ApS Bernhard Bangs Allé 33 2000 Frederiksberg Telefon: 33133355 Telefax: 33143913 CVR-nr.: 32 30 10 02 Hjemsted: Frederiksberg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anders Olsén
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Dattervirksomhed	Octopus Print A/S, Frederiksberg

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 poster

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

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 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 generalforsamlingen.

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 administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået 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>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-4.000	-4.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	391.740	488.073
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>13.100</u>	<u>16.100</u>
Resultat før skat	400.840	500.173
Skat af årets resultat	<u>-2.128</u>	<u>-2.965</u>
Årets resultat	<u>398.712</u>	<u>497.208</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	500.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.288</u>	<u>-2.792</u>
Disponeret i alt	<u>398.712</u>	<u>497.208</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.092.987	1.001.247
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.092.987</u>	<u>1.001.247</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.092.987</u>	<u>1.001.247</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.249.965	1.422.689
	Tilgodehavender i alt	<u>1.249.965</u>	<u>1.422.689</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.249.965</u>	<u>1.422.689</u>
	Aktiver i alt	<u>2.342.952</u>	<u>2.423.936</u>
Passiver			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	1.422.648	1.423.936
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>2.322.648</u>	<u>2.423.936</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	20.304	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.304</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>20.304</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>2.342.952</u>	<u>2.423.936</u>

Noter

	2015	2014
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er at virke som holdingselskab for Octopus Print A/S.		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	2.050.388	2.050.388
Kostpris 31. december 2015	2.050.388	2.050.388
Opskrivninger 1. januar 2015	-1.049.141	-1.537.214
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	391.740	488.073
Udbytte	-300.000	0
Opskrivninger 31. december 2015	-957.401	-1.049.141
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.092.987	1.001.247
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Octopus Print A/S	Frederiksberg	100 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	500.000	500.000
	500.000	500.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.423.936	1.426.728
Årets overførte overskud eller underskud	-1.288	-2.792
	1.422.648	1.423.936
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	500.000	500.000
Udloddet udbytte	-500.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	400.000	500.000
	400.000	500.000