

Vesterhave ApS
Johan Ottosens vej 4, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 32 30 10 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. april 2019.

Anders Olsén
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 29. marts 2019

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 2018 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. marts 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Peter Arent Benkjer

statsautoriseret revisor
mne35785

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vesterhave ApS Johan Ottosens vej 4 2000 Frederiksberg
	Telefon: 33133355
	CVR-nr.: 32 30 10 02
	Stiftet: 23. marts 2010
	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

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 -10.000 kr. mod -5.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 336.370 kr. mod -101.927 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 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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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 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>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-10.000	-5.000
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	335.279	-106.040
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.864	11.400
Andre finansielle indtægter	2	0
Øvrige finansielle omkostninger	-320	-879
Resultat før skat	335.825	-100.519
1 Skat af årets resultat	545	-1.408
Årets resultat	336.370	-101.927
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overføres til overført resultat	36.370	0
Disponeret fra overført resultat	0	-101.927
Disponeret i alt	336.370	-101.927

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.068.637	733.358
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.068.637</u>	<u>733.358</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.068.637</u>	<u>733.358</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.089.020	1.088.980
	Tilgodehavende selskabsskat	0	592
	Andre tilgodehavender	69.146	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.158.166</u>	<u>1.089.572</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.158.166</u>	<u>1.089.572</u>
	Aktiver i alt	<u>2.226.803</u>	<u>1.822.930</u>
Passiver			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	1.354.479	1.318.109
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	0
	Egenkapital i alt	<u>2.154.479</u>	<u>1.818.109</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	0
	Selskabsskat	67.322	0
	Anden gæld	2	4.821
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>72.324</u>	<u>4.821</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>72.324</u>	<u>4.821</u>
	Passiver i alt	<u>2.226.803</u>	<u>1.822.930</u>

6 Eventualposter

Noter

1. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	176	1.408
Regulering af tidligere års skat	-721	0
	<u>-545</u>	<u>1.408</u>

2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris primo	2.050.388	2.050.388
Kostpris ultimo	2.050.388	2.050.388
Nedskrivninger primo	-1.317.030	-1.060.990
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	335.279	-106.040
Udbytte	0	-150.000
Nedskrivninger ultimo	-981.751	-1.317.030
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.068.637	733.358

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Octopus Print A/S	Frederiksberg	100 %

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

4. Overført resultat

Overført resultat primo	1.318.109	1.420.036
Årets overførte overskud eller underskud	36.370	-101.927
	<u>1.354.479</u>	<u>1.318.109</u>

5. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	0	200.000
Udloddet udbytte	0	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
	<u>300.000</u>	<u>0</u>

Noter

31/12 2018

31/12 2017

6. 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.