

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

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

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2020.

---

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 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 9. februar 2020

**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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors Etiske 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 9. februar 2020

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Peter Arent Benkjer

statsautoriseret revisor  
mne35785

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Vesterhave ApS Johan Ottosens vej 4 2000 Frederiksberg
	Telefon: 33133355
	CVR-nr.: 32 30 10 02
	Stiftet: 23. marts 2010
	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 -10.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 333.267 kr. mod 336.370 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. 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.

## 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 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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 nettorealiseringsværdien 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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.000</b>	<b>-10.000</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	330.758	335.279
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.850	10.864
Andre finansielle indtægter	0	2
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.065</u>	<u>-320</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>334.543</b>	<b>335.825</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-1.276</u>	<u>545</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>333.267</u></b>	<b><u>336.370</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overføres til overført resultat	<u>33.267</u>	<u>36.370</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>333.267</u></b>	<b><u>336.370</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.099.395	1.068.637
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.099.395</u>	<u>1.068.637</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.099.395</u></b>	<b><u>1.068.637</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.179.851	1.089.020
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>69.146</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.179.851</u>	<u>1.158.166</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.179.851</u></b>	<b><u>1.158.166</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.279.246</u></b>	<b><u>2.226.803</u></b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.387.746	1.354.479
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.187.746</u></b>	<b><u>2.154.479</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Selskabsskat	86.318	67.322
Anden gæld	<u>182</u>	<u>2</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>91.500</u>	<u>72.324</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>91.500</u></b>	<b><u>72.324</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.279.246</u></b>	<b><u>2.226.803</u></b>
<b>4 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	1.318.109	0	1.818.109
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>36.370</u>	<u>300.000</u>	<u>336.370</u>
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	1.354.479	300.000	2.154.479
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>33.267</u>	<u>300.000</u>	<u>333.267</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>1.387.746</u></b>	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>2.187.746</u></b>

## Noter

### 1. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	2.065	320
	<u>2.065</u>	<u>320</u>

### 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	1.276	176
Regulering af tidligere års skat	0	-721
	<u>1.276</u>	<u>-545</u>

### 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris primo	2.050.388	2.050.388
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>2.050.388</u>	<u>2.050.388</u>
Nedskrivninger primo	-981.751	-1.317.030
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	330.758	335.279
Udbytte	-300.000	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<u>-950.993</u>	<u>-981.751</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>1.099.395</u>	<u>1.068.637</u>

#### Tilknyttet virksomhed:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Octopus Print A/S	Frederiksberg	100 %

### 4. Eventualposter

#### 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.