



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **VN Byggefirma ApS**

**Sandvadsvej 15 A**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 32 57 16 97)**

## **Årsrapport for 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11 2016

---

Peter Riis Pedersen

Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	<b>3</b>
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Beretning	<b>5</b>
<b>Årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>6</b>
Resultatopgørelse	<b>9</b>
Balance	<b>10</b>
Noter	<b>12</b>

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet** VN Byggefirma ApS  
Sandvadsvej 15 A  
4600 Køge

CVR-nr.: 32 57 16 97  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Direktion** Karsten Vestergaard

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for VN Byggefirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Køge, den 28. november 2016

**Direktion**



Karsten Vestergaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i VN Byggefirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VN Byggefirma ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 28. november 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)

Leo Kjeldsmark  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive byggeentreprenørvirksomhed samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 44.571. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 og balancen pr. 30. juni 2016.

Selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer selskabskapitalen reableret gennem fremtidig indtjening.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for VN Byggefirma ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud

Moderselskabet Karsten Vestergaard Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.277.053</b>	<b>1.340.455</b>
2 Personaleomkostninger	-1.219.323	-1.316.516
<b>Driftsresultat</b>	<b>57.730</b>	<b>23.939</b>
Andre finansielle indtægter	0	374
Andre finansielle omkostninger	-8	-34
<b>Resultat før skat</b>	<b>57.722</b>	<b>24.279</b>
3 Skat af årets resultat	-13.151	-75.306
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>44.571</b>	<b>-51.027</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	44.571	-51.027
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>44.571</b>	<b>-51.027</b>

Balance pr. 30. juni

10

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger	830.170	830.170
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>830.170</b>	<b>830.170</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>830.170</b>	<b>830.170</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.313	5.313
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	131.667	124.116
Andre tilgodehavender	0	18.800
Periodeafgrænsningsposter	0	19.291
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>136.980</b>	<b>167.520</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>117.332</b>	<b>76.035</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>254.312</b>	<b>243.555</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.084.482</b>	<b>1.073.725</b>

Balance pr. 30. juni

11

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-227.850	-272.421
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-102.850</b>	<b>-147.421</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.251	65.855
Gæld til tilknyttede virksomheder	738.467	928.467
Anden gæld	403.614	226.824
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>1.187.332</b>	<b>1.221.146</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>1.187.332</b>	<b>1.221.146</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.084.482</b>	<b>1.073.725</b>
<b>5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1 Særlige oplysninger til årsregnskabet</b>		
Selskabet har tabt selskabskapitalen. For at selskabet kan opretholdes som going concern, kræves det, at søsterselskabet fortsat opretholder sit tilgodehavende kr. 738.467 i VN Byggefirma ApS.		
Ledelsen forventer selskabskapitalen retableret gennem fremtidig indtjening.		
Ledelsen har i øvrigt oplyst, at den er forpligtet til at sikre, at selskabets kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt i forhold til selskabets drift, herunder at der er tilstrækkelig likviditet til at opfylde nuværende og fremtidige forpligtelser, efterhånden som de forfalder.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	1.196.134	1.271.760
Pensioner	0	0
Andre udgifter til social sikring	23.189	44.756
	<u>1.219.323</u>	<u>1.316.516</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	13.151	-6.269
Årets regulering af udskudt skat	0	81.575
	<u>13.151</u>	<u>75.306</u>

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>4 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	-272.421	-221.394
Årets resultat	44.571	-51.027
	<u>-227.850</u>	<u>-272.421</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>-102.850</u>	<u>-147.421</u>

**5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser****Eventualforpligtelser**

Selskabet kautionerer ubegrænset overfor søsterselskabet Vestergaard Nielsen A/S's gæld til kreditinstitutter. Datterselskabets gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.kr. 0.

**Sambeskatning**

VN Byggefirma ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Karsten Vestergaard Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 900, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 830.