

---

# *Værnet ApS*

Teglvangen 27, 8340 Malling

## Årsrapport for 2018

---

CVR-nr. 32 64 97 42

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 12/06 2019

Ejner Pedersen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Værnet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 12. juni 2019

## Direktion

Ejner Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Værnet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Værnet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's 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.

Aarhus, den 12. juni 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian B. Lassen

statsautoriseret revisor

mne23430

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Værnet ApS  
Teglvangen 27  
8340 Malling

CVR-nr.: 32 64 97 42  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. december 2009  
Regnskabsår: 10. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Aarhus

## Direktion

Ejner Pedersen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

## Pengeinstitut

Danske Bank  
Bredgade 43  
8340 Malling

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre eksterne omkostninger		-6.264	-4.313
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-6.264</b>	<b>-4.313</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	154.816	172.180
Finansielle indtægter		1	703
Finansielle omkostninger		-2.989	-673
<b>Resultat før skat</b>		<b>145.564</b>	<b>167.897</b>
Skat af årets resultat	3	654	887
<b>Årets resultat</b>		<b>146.218</b>	<b>168.784</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført resultat	38.218	62.984
	<b>146.218</b>	<b>168.784</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	600.469	966.900
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>600.469</b>	<b>966.900</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>600.469</b>	<b>966.900</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		347.156	705.504
Selskabsskat		0	2.887
<b>Tilgodehavender</b>		<b>347.156</b>	<b>708.391</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>859.926</b>	<b>861.364</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.207.082</b>	<b>1.569.755</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.807.551</b>	<b>2.536.655</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.569.551	1.531.333
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>1.802.551</b>	<b>1.762.133</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	771.022
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>771.022</b>
Anden gæld		5.000	3.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.000</b>	<b>3.500</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.000</b>	<b>3.500</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.807.551</b>	<b>2.536.655</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

	2018 DKK	2017 DKK
<b>2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	221.247	228.988
Andel af underskud i dattervirksomheder	-66.431	-56.808
	<b>154.816</b>	<b>172.180</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-887
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-654	0
	<b>-654</b>	<b>-887</b>

## Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	2.614.269	2.614.269
Kostpris 31. december	2.614.269	2.614.269
Værdireguleringer 1. januar	-2.418.391	-2.290.571
Årets resultat	154.816	172.180
Udbytte til moderselskabet	-300.000	-300.000
Værdireguleringer 31. december	-2.563.575	-2.418.391
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	549.775	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	771.022
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>600.469</b>	<b>966.900</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
IN-Therm A/S	Malling	510.000	100%
Catergruppen ApS	Malling	150.000	66%

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.531.333	105.800	1.762.133
Betalt ordinært udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	38.218	108.000	146.218
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>1.569.551</b>	<b>108.000</b>	<b>1.802.551</b>

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Værnet ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

### Finansielle poster

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

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 sambeskattet med danske datterselskaber, hvor selskabet fungerer som administrationselskab i sambeskatningen. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Noter til årsregnskabet**

### **7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.