

Vertmont Holding ApS

Aa. Louis-Hansens Allé 6, 3060 Espergærde

Årsrapport for

2016/17

CVR-nr. 33 06 28 85

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2017.

Ronald Clive Vermont
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Vermont Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 12. december 2017

Direktion

Ronald Clive Vermont

Tanja Vermont

Michael Vermont

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vertmont Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vertmont Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 12. december 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 25346

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34473

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vermont Holding ApS
Aa. Louis-Hansens Allé 6
3060 Espergærde

CVR-nr.: 33 06 28 85

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Ronald Clive Vermont
Tanja Vermont
Michael Vermont

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

At eje anparter i Cofradex ApS og Vermont Ejendom ApS samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.508 t.kr. mod 2.755 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vermont Holding 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 sambeskattede 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. 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 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 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 Vermont Holding 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 hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig selskabsskat hos tilknyttede virksomheder".

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Andre eksterne omkostninger	-17.975	-14.260
Driftsresultat	-17.975	-14.260
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.621.841	2.928.097
Andre finansielle indtægter	7.823	5.299
1 Øvrige finansielle omkostninger	-126.623	-148.464
Resultat før skat	1.485.066	2.770.672
2 Skat af årets resultat	22.748	-15.263
Årets resultat	1.507.814	2.755.409
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.621.841	2.928.087
Udbytte for regnskabsåret	202.745	202.400
Disponeret fra overført resultat	-316.772	-375.078
Disponeret i alt	1.507.814	2.755.409

Balance 30. september

Aktiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.035.963	13.014.122
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.035.963</u>	<u>13.014.122</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>14.035.963</u>	<u>13.014.122</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	152.800	145.524
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.288.594	1.446.100
Andre tilgodehavender	11.483	10.936
Tilgodehavender i alt	<u>1.452.877</u>	<u>1.602.560</u>
Likvide beholdninger	<u>75.311</u>	<u>76.151</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.528.188</u>	<u>1.678.711</u>
Aktiver i alt	<u>15.564.151</u>	<u>14.692.833</u>

Balance 30. september

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.322.778	8.300.937
6 Overført resultat	2.942.303	2.659.075
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	202.745	202.400
Egenkapital i alt	<u>12.547.826</u>	<u>11.242.412</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.871.658	1.782.531
Selskabsskat	380.688	716.100
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.252.346</u>	<u>2.498.631</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.250	10.625
Gæld til tilknyttede virksomheder	44.609	405.165
Selskabsskat	708.100	536.000
Anden gæld	20	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>763.979</u>	<u>951.790</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.016.325</u>	<u>3.450.421</u>
Passiver i alt	<u>15.564.151</u>	<u>14.692.833</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	92.921	148.464	
Andre finansielle omkostninger	33.702	0	
	<u>126.623</u>	<u>148.464</u>	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	-22.748	-33.000	
Regulering af tidligere års skat	0	48.263	
	<u>-22.748</u>	<u>15.263</u>	
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. oktober 2016	4.713.185	4.713.185	
Kostpris 30. september 2017	<u>4.713.185</u>	<u>4.713.185</u>	
Opskrivninger 1. oktober 2016	8.300.937	7.971.319	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.621.841	929.618	
Udbytte	-600.000	-600.000	
Opskrivninger 30. september 2017	<u>9.322.778</u>	<u>8.300.937</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>14.035.963</u>	<u>13.014.122</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Cofradex ApS,	100 %	8.639.272	953.352
Vertmont Ejendom ApS,	100 %	5.396.689	668.489
		<u>14.035.961</u>	<u>1.621.841</u>
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. oktober 2016		80.000	80.000
		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2016	8.300.937	5.972.850
Resultatandel	1.621.841	2.928.087
Udloddet udbytte	<u>-600.000</u>	<u>-600.000</u>
	<u>9.322.778</u>	<u>8.300.937</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	2.659.075	2.434.153
Årets overførte overskud eller underskud	-316.772	-375.078
Modtaget udbytte fra tilknyttede virksomheder	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
	<u>2.942.303</u>	<u>2.659.075</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2016	202.400	196.800
Udloddet udbytte	-202.400	-196.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>202.745</u>	<u>202.400</u>
	<u>202.745</u>	<u>202.400</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter soldarisk med datterselskabet Vermont Ejendom ApS for datterselskabet Cofradex ApS' bankgæld. Hæftelsen omfatter bankgælden i Cofradex, der pr. 30. september 2017 udgør 10.842 t.kr.

9. 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.