



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

VILDKILDEGAARD APS
HJØLLUNDVEJ 27, ARNBORG, 7400 HERNING
ÅRSRAPPORT
1. JUNI 2016 - 31. MAJ 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. november 2017

Ellen Hvidt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juni 2016 - 31. maj 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vildkildegaard ApS Hjøllundvej 27, Arnborg 7400 Herning
	CVR-nr.: 33 37 76 81
	Stiftet: 23. december 2010
	Hjemsted: Arnborg
	Regnskabsår: 1. juni 2016 - 31. maj 2017
Direktion	Ellen Kirstine Hvidt Kurt Tønder
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse Nytorv 1 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Vildkildegaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arnborg, den 11. november 2017

Direktion:

Ellen Kirstine Hvidt

Kurt Tønder

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Vildkildegaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vildkildegaard ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 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 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, 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.

Kolding, den 11. november 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørgen Kjer
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af konsulent- og kursusvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Det er af stor betydning for selskabet, at der fremadrettet sikres positiv indtjening. Gennem konstant fokusering på drifts- og likviditetsoptimering samt andre iværksatte handlingsplaner med målopfyldelse, forventer selskabets ledelse, med de usikkerheder der er forbundet hermed, at selskabet kan realisere et overskud i 2017/18. Ledelsen bedømmer at det nuværende bankengagement tillige med løbende finansiering fra anpartshaverne vil være tilstrækkelig til at gennemføre driften i 2017/18.

Det er ledelsens forventning, at selskabets økonomiske situation stille og roligt forbedres via drift af virksomheden, herunder at selskabets anpartskapital vil blive reetableret via selskabets indtjening de kommende år.

Årsregnskabet aflægges, med de usikkerheder beskrevet ovenfor, under forudsætning om forsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
BRUTTOTAB		-65.151	-58
Personaleomkostninger.....	1	-176.576	-203
Af- og nedskrivninger.....		-47.136	-61
DRIFTSRESULTAT		-288.863	-322
Andre finansielle omkostninger.....		-2.037	-3
RESULTAT FØR SKAT		-290.900	-325
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-290.900	-325
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-290.900	-325
I ALT		-290.900	-325

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		34.789	54
Indretning af lejede lokaler.....		134.263	156
Materielle anlægsaktiver.....	2	169.052	210
ANLÆGSAKTIVER.....		169.052	210
Beholdning af heste.....		233.600	302
Varebeholdninger.....		233.600	302
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		6.581	14
Andre tilgodehavender.....		0	10
Tilgodehavender.....		6.581	24
Likvider.....		39.933	5
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		280.114	331
AKTIVER.....		449.166	541

BALANCE 31. MAJ

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Anpartskapital.....		80.000	80
Overført overskud.....		-2.150.682	-1.859
EGENKAPITAL.....	3	-2.070.682	-1.779
Anden gæld.....		2.519.848	2.320
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.519.848	2.320
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.519.848	2.320
PASSIVER.....		449.166	541
Eventualposter mv.	4		
Usikkerhed ved going concern	5		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1)			
Løn og gager.....	34.864	49	
Pensioner.....	3.408	3	
Andre omkostninger til social sikring.....	5.200	2	
Andre personaleomkostninger.....	133.104	149	
	176.576	203	
 Materielle anlægsaktiver			2
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juni 2016.....	193.528	219.285	
Tilgang.....	5.082	0	
Kostpris 31. maj 2017.....	198.610	219.285	
Af- og nedskrivninger 1. juni 2016.....	138.614	63.093	
Årets afskrivninger	25.207	21.929	
Af- og nedskrivninger 31. maj 2017.....	163.821	85.022	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017.....	34.789	134.263	
 Egenkapital			3
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juni 2016.....	80.000	-1.859.782	-1.779.782
Forslag til årets resultatdisponering.....		-290.900	-290.900
Egenkapital 31. maj 2017.....	80.000	-2.150.682	-2.070.682
 Eventualposter mv. Eventualaktiv			4
Ej afsat udskudt skatteaktiv udgør kr. 469.649 pr. 31. maj 2017.			
Hæftelse i sambeskatningen			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet Vildkildegaard Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Vildkildegaard Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.			

NOTER

Note

Usikkerhed ved going concern

5

Årets resultat anses for værende utilfredstillende.

Det er af stor betydning for selskabet, at der fremadrettet sikres positiv indtjening. Gennem konstant fokusering på drifts- og likviditetsoptimering samt andre iværksatte handlingsplaner med målopfyldelse, forventer selskabets ledelse, med de usikkerheder der er forbundet hermed, at selskabet kan realisere et overskud i 2017/18. Ledelsen bedømmer at det nuværende bankengagement tillige med løbende finansiering fra anpartshaverne vil være tilstrækkelig til at gennemføre driften i 2017/18.

Det er ledelsens forventning, at selskabets økonomiske situation stille og roligt forbedres via drift af virksomheden, herunder at selskabets anpartskapital vil blive reetableret via selskabets indtjening de kommende år.

Årsregnskabet aflægges, med de usikkerheder beskrevet ovenfor, under forudsætning om fortsat drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vildkildegaard ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underksud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

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

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.

Varebeholdninger

Beholdning af heste måles til nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.