



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

Vesterpris Holding ApS

CVR-nr. 34 08 01 51

Vesterprisvej 23
3220 Tisvildeleje

Årsrapport 2016/17

(regnskabsperiode 1. oktober 2016 - 30. september 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. februar 2018

Henning Schmidt-Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Påtegning og erklæringer | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Vesterpris Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 22. februar 2018

I direktionen:

Henning Schmidt-
Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vesterpris Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet (fortsat)

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Birkerød, den 22. februar 2018

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37

Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor
mne29455

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Vesterpris Holding ApS Vesterprisvej 23 3220 Tisvildeleje |
| | CVR-nr.: 34 08 01 51 |
| | Stiftet: 8. december 2011 |
| | Hjemsted: Gribskov |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Henning Schmidt-Petersen |
| Revisor | Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje og investere i unoterede kapitalandele og værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | -11.592 | -11.136 |
| Personaleomkostninger | | 0 | 0 |
| Driftsresultat | | -11.592 | -11.136 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 81.310 | 526.038 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -10.000 | -450.000 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 0 | 9.169 |
| Finansielle indtægter | | 127.478 | 196 |
| Finansielle omkostninger | | 0 | -18.939 |
| Ordinært resultat før skat | | 187.196 | 55.328 |
| Skat af årets resultat | 1 | -19.369 | 4.705 |
| Årets resultat | | 167.827 | 60.033 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført overskud | | 612.555 | -567.205 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 101.200 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -444.728 | 526.038 |
| Disponeret i alt | | 167.827 | 60.033 |

Balance pr. 30. september

Aktiver

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 161.310 | 606.038 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 91.500 | 101.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 252.810 | 707.538 |
| Anlægsaktiver | | 252.810 | 707.538 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 140.000 | 160.000 |
| Andre tilgodehavender | | 28.949 | 25.629 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 182.930 | 315.082 |
| Kortfristede tilgodehavender | | 351.879 | 500.711 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 907.070 | 875.380 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 973 |
| Omsætningsaktiver | | 1.258.949 | 1.377.064 |
| Aktiver i alt | | 1.511.759 | 2.084.602 |

Balance pr. 30. september

Passiver

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anpartskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 81.310 | 526.038 |
| Overført resultat | | 766.507 | 153.952 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 101.200 |
| Egenkapital | 2 | 927.817 | 861.190 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 367.049 | 903.966 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 414 | 414 |
| Selskabsskat | | 181.417 | 277.735 |
| Anden gæld | | 27.062 | 36.297 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 583.942 | 1.223.412 |
| Gældsforpligtelser | | 583.942 | 1.223.412 |
| Passiver i alt | | 1.511.759 | 2.084.602 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|---------------|---------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Skat af ordinært resultat | 21.076 | -4.556 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -1.707 | -149 |
| | 19.369 | -4.705 |

Skyldig selskabsskat består ligeledes af koncernintern skat.

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| 2 Egenkapital | | |
| Anpartskapital 1. oktober | 80.000 | 80.000 |
| Anpartskapital 30. september | 80.000 | 80.000 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. oktober | 526.038 | 534.951 |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | 0 | -534.951 |
| Forslag til årets resultatfordeling | -444.728 | 526.038 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. september | 81.310 | 526.038 |
| Overført resultat 1. oktober | 153.952 | 721.157 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 612.555 | -567.205 |
| Overført resultat 30. september | 766.507 | 153.952 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober | 101.200 | 0 |
| Udbetalt udbytte | -101.200 | 0 |
| Forslag til årets resultatfordeling | 0 | 101.200 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september | 0 | 101.200 |
| Egenkapital 30. september | 846.507 | 861.190 |

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med; Awareness Aps, CVR-nr. 33 63 72 84. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændring af regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig post under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.
- Forslag til årets udbytte i datterselskabet er indregnet under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Tidligere blev det indregnet som mellemregning med tilknyttede virksomheder.
- Kapitalandele i associerede virksomheder er historisk indregnet til kostpris, men det har fejlagtigt fremgået af tidligere års anvendte regnskabspraksis at indregning er sket iht. indre værdis metode. Anvendt regnskabspraksis er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. regnskabsår

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Påvirkning på balancesummen | 0 t.kr. | 526 t.kr. |
| Påvirkning på egenkapitalen | 0 t.kr. | 101 t.kr. |

Ændringen af regnskabspraksis har ingen indvirkning på selskabets resultat og balancesum for indeværende år samt i sammenligningstallene.

Der er foretaget reklassifikation af en række poster i resultatopgørelsen i forhold til årsrapporten 2015-16. Reklassifikationen har ingen betydning for årets resultat, balance og egenkapital for 2015-16.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Udbytte fra associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra associerede virksomheder deklareret i regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 den tilknyttede virksomheds 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 anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Vesterpris Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henning Schmidt-Petersen

Direktør

Serienummer: CVR:33637284-RID:31750534

IP: 87.59.118.243

2018-02-22 11:22:15Z

NEM ID 

Henning Schmidt-Petersen

Dirigent

Serienummer: CVR:33637284-RID:31750534

IP: 87.59.118.243

2018-02-22 11:22:15Z

NEM ID 

Steen Dahl Andersen

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:67629748

IP: 87.48.93.157

2018-02-22 12:32:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LY80I-A1KFX-X02X4-HHNUJW-ZWL YG-OMETI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>