



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **VN Entreprenør ApS**

**Sandvadsvej 15 A**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 34 60 15 26)**

## **Årsrapport for 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11 2016

---

Peter Riis Pedersen

Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side****Selskabsoplysninger**

2

**Påtegninger**

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

**Ledelsesberetning**

Beretning

5

**Årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

8

Balance

9

Noter

11

**Selskabsoplysninger**

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

CVR-nr.: 34 60 15 26  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Direktion** Karsten Vincent Vestergaard

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for VN Entreprenør 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 Vincent Vestergaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i VN Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VN Entreprenør 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 investering i grund.

### **Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et underskud på kr. 16.141. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 og balancen pr. 30. juni 2016.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer selskabskapitalen retableret ved fremtidig gevinst ved salg af grund.

### **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 Entreprenør 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### 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

## Anvendt regnskabspraksis

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

## BALANCEN

### Investeringsejendomme

Investeringsejendomme indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

### 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### 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 nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

8

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-20.700</b>	<b>-25.265</b>
Andre finansielle indtægter	0	96
Andre finansielle omkostninger	0	-754
<b>Resultat før skat</b>	<b>-20.700</b>	<b>-25.923</b>
2 Skat af årets resultat	4.559	3.553
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-16.141</b>	<b>-22.370</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-16.141	-22.370
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>-16.141</b>	<b>-22.370</b>

Balance pr. 30. juni

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Investeringsejendomme	497.195	497.195
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>497.195</b>	<b>497.195</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>497.195</b>	<b>497.195</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.088	15.529
Andre tilgodehavender	1.972	3.749
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>22.060</b>	<b>19.278</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>14.143</b>	<b>37.324</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>36.203</b>	<b>56.602</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>533.398</b>	<b>553.797</b>

Balance pr. 30. juni

10

**PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-75.229	-59.088
<b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>4.771</u></b>	<b><u>20.912</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.599	11.814
Gæld til tilknyttede virksomheder	518.028	497.326
Anden gæld	0	23.745
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>528.627</u></b>	<b><u>532.885</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>528.627</u></b>	<b><u>532.885</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>533.398</u></b>	<b><u>553.797</u></b>
<b>4 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 mere end 50% af selskabskapitalen. For at selskabet kan opretholdes som going concern, kræves det, at søsterselskabet fortsat opretholder sit tilgodehavende kr. 494.283 i VN Entreprenør ApS.		
Ledelsen forventer selskabskapitalen retableret ved fremtidig gevinst ved salg af grund.		
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 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-4.559	-15.529
Årets regulering af udskudt skat	0	11.976
	<u>-4.559</u>	<u>-3.553</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	-59.088	-36.718
Årets resultat	-16.141	-22.370
	<u>-75.229</u>	<u>-59.088</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>4.771</u>	<u>20.912</u>

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
-------------	-----------------------	-----------------------

#### 4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

##### Sambeskatning

VN Entreprenør 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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen.