

VESTMARK A/S

Barløsevej 65
5610 Assens

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/05/2016

Marianne juul Vestmark
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VESTMARK A/S
Barløsevej 65
5610 Assens

Telefonnummer: 64792323
e-mailadresse: tv@vestmarkas.dk

CVR-nr: 34713766
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vestmark A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten, der ikke er revideret aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 20/05/2016

Direktion

Thomas Vestmark
Direktør

Bestyrelse

Thomas Vestmark

Leif Juul Sørensen
Formand

Marianne Juul Vestmark

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Generelt

Årsregnskabet Vestmark A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varelager.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, kokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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 i fremmed valuta.

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 sambeskattet med moderselskabet Juul & Vestmark Holding ApS (administrationselskab). Årets ambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via moderselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til

deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske myndigheder.

Balance

Imaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres om kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider

Andre anlæg og driftsmidler	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af imaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omstændighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og indestående i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af årets tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		857.042	362.081
Lønninger		-389.514	-372.802
Andre omkostninger til social sikring		13.078	-12.106
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-178.010	-178.012
Resultat af ordinær primær drift		276.440	-200.839
Andre finansielle indtægter		9.289	50.770
Øvrige finansielle omkostninger		-145.585	-156.233
Ordinært resultat før skat		140.144	-306.302
Skat af årets resultat	1	-38.588	74.615
Årets resultat		101.556	-231.687
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		101.556	-231.687
I alt		101.556	-231.687

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	33.334
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0	33.334
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		614.003	758.682
Materielle anlægsaktiver i alt	3	614.003	758.682
Anlægsaktiver i alt		614.003	792.016
Fremstillede varer og handelsvarer		2.915.075	2.862.614
Forudbetalinger for varer		0	297.817
Varebeholdninger i alt		2.915.075	3.160.431
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		222.199	265.182
Udskudte skatteaktiver		91.300	80.115
Andre tilgodehavender		34.483	90.284
Tilgodehavender i alt		347.982	435.581
Likvide beholdninger		412.690	118.692
Omsætningsaktiver i alt		3.675.747	3.714.704
Aktiver i alt		4.289.750	4.506.720

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-59.242	-160.798
Egenkapital i alt	4	440.758	339.202
Leverandører af varer og tjenesteydelser		-232.051	150.285
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.193.549	3.426.003
Skyldig selskabsskat		49.773	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		837.721	591.230
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.848.992	4.167.518
Gældsforpligtelser i alt		3.848.992	4.167.518
Passiver i alt		4.289.750	4.506.720

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	49773	0
Ændring af udskudt skat	-11185	74615
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>38588</u>	<u>74615</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervet goodwill. kr.
Kostpris primo	<u>100000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>100000</u>
Af- og nedskrivning primo	-66666
Årets afskrivning	-33334
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-100000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejedelokaler kr.	Andre anlæg, driftsmidler og inventar kr.	I alt. kr.
Kostpris primo	622784	411998	1034782
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	622784	411998	1034782
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-186835	--89267	-276102
Årets afskrivning	-62278	-82399	-144677
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-249113	-171666	-420779
Regnskabsmæssig værdi ultimo	373671	240332	614003

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo primo	500000	0	-160798	0	339202
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	101556	0	101556
Egenkapital ultimo	500000	0	-59242	0	440758

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er handel og dermed beslægtet virksomhed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning, hvor Juul & Vestmark Holding ApS er administrationsselskab. De sambeskattede selskaber hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. De sambeskattede selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi: Juul & Vestmark Holding ApS, 5610 Assens

.

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Forrentning af mellemregningsforhold med moderselskab er sket på forretningsmæssige vilkår.