

VESTMARK A/S

Barløsevej 65
5610 Assens

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/03/2017

Thomas Vestmark
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VESTMARK A/S
Barløsevej 65
5610 Assens

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

CVR-nr: 34713766
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Middelfart Sparekasse
Dalumvej 54B
5250 Odense
DK Danmark

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vestmark A/S for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 06/03/2017

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.

Generelt

Årsregnskabet Vestmark A/S for 2016 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 (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag 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

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 af effektuere 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 gældsmetode 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-256.888	857.042
Lønninger		-409.979	-389.514
Andre omkostninger til social sikring		-14.080	13.078
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-144.677	-178.010
Resultat af ordinær primær drift		-825.624	276.440
Andre finansielle indtægter		10.589	9.289
Øvrige finansielle omkostninger		-137.283	-145.585
Ordinært resultat før skat		-952.318	140.144
Skat af årets resultat	1	175.200	-38.588
Årets resultat		-777.118	101.556
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-777.118	101.556
I alt		-777.118	101.556

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		483.566	614.003
Materielle anlægsaktiver i alt	2	483.566	614.003
Anlægsaktiver i alt		483.566	614.003
Fremstillede varer og handelsvarer		2.495.336	2.915.075
Varebeholdninger i alt		2.495.336	2.915.075
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.442	222.199
Udskudte skatteaktiver		266.500	91.300
Andre tilgodehavender		14.460	34.483
Tilgodehavender i alt		310.402	347.982
Likvide beholdninger		134.996	412.690
Omsætningsaktiver i alt		2.940.734	3.675.747
Aktiver i alt		3.424.300	4.289.750

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-836.360	-59.242
Egenkapital i alt		-336.360	440.758
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.240	-232.051
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.111.728	3.193.549
Skyldig selskabsskat		0	49.773
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		614.692	837.721
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.760.660	3.848.992
Gældsforpligtelser i alt		3.760.660	3.848.992
Passiver i alt		3.424.300	4.289.750

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	0	-59.242	0	440.758
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-777.118	0	-777.118
Egenkapital, ultimo	500.000	0	-836.360	0	-336.360

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	49773
Ændring af udskudt skat	-175200	-11185
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-175200	38588

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmidler og inventar kr.	I alt. kr.
Kostpris primo	622784	411998	1034782
Tilgang	0	14240	14240
Afgang	0	0	-0
Kostpris ultimo	622784	426238	1049022
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-249113	-171666	-420779
Årets afskrivning	-62278	-82399	-144677
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-311391	-254065	-565456
Regnskabsmæssig værdi ultimo	311393	172173	483566

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er handel og dermed beslægtet virksomhed.

4. 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

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

6. 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.