

VESTEGHEM HOLDING APS
MAX HENIUS VEJ 38, 1. TV, 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. november 2017

Charles Vesteghem

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vesteghem Holding ApS Max Henius Vej 38, 1. tv 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 35 40 70 30
	Stiftet: 17. juli 2013
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Charles Philippe Edouard Vesteghem

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Vesteghem 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. november 2017

Direktion:

Charles Philippe Edouard
Vesteghem

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden form for investering og virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af virksomhedens drift i den forløbne periode og selskabets økonomiske stilling ved udgangen af regnskabsåret fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for perioden 01.07.2016 - 30.06.2017 samt balance pr. 30.06.2017. De anvendte principper er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabskapitalen forventes retableret ved fremtidig positiv indtjening, hvilket understøttes af budgetter og prognoser.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE		300	-5.500
Af- og nedskrivninger.....		-1.111	0
DRIFTSRESULTAT		-811	-5.500
Res. af kapitalandele i datter- og ass. virk.....		-122.786	-280.521
Andre finansielle omkostninger.....		-9.632	-8.935
RESULTAT FØR SKAT		-133.229	-294.956
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-133.229	-294.956
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		0	-126.684
Overført resultat.....		-133.229	-168.272
I ALT		-133.229	-294.956

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		8.889	0
Materielle anlægsaktiver.....	1	8.889	0
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	122.786
Finansielle anlægsaktiver.....	2	0	122.786
ANLÆGSAKTIVER.....		8.889	122.786
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.500	0
Andre tilgodehavender.....		2.425	0
Tilgodehavender.....		4.925	0
Likvider.....		6.501	1.126
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		11.426	1.126
AKTIVER.....		20.315	123.912
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-326.628	-193.399
EGENKAPITAL.....	3	-246.628	-113.399
Anden gæld.....		266.943	237.311
Kortfristede gældsforpligtelser.....		266.943	237.311
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		266.943	237.311
PASSIVER.....		20.315	123.912

NOTER

	2016/17	2015/16	Note
Materielle anlægsaktiver			1
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang		10.000	
Kostpris 30. juni 2017.....		10.000	
Årets afskrivninger		1.111	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....		1.111	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		8.889	
Finansielle anlægsaktiver			2
		Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. juli 2016.....		276.623	
Kostpris 30. juni 2017.....		276.623	
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. juli 2016.....		153.837	
Årets nedskrivning.....		122.786	
Af- og nedskrivninger på goodwill 30. juni 2017.....		276.623	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		0	
Kapitalandele i associerede virksomheder			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Social Chroma ApS, Aalborg.....	-1.902.258	-2.147.948	49 %
Egenkapital			3
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	80.000	-193.399	-113.399
Forslag til årets resultatdisponering.....		-133.229	-133.229
Egenkapital 30. juni 2017.....	80.000	-326.628	-246.628

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vesteghem Holding 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.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-3 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives 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, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.