

Vestergaard Holding 2013

ApS

Romlundvej 51
8831 Løgstrup
CVR-nr. 35472630

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.06.2018

Dirigent

Navn: Steffen Bo Vestergaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vestergaard Holding 2013 ApS

Romlundvej 51

8831 Løgstrup

CVR-nr.: 35472630

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Steffen Bo Vestergaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Toldboden 3, 1. c.

8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Vestergaard Holding 2013 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 08.06.2018

Direktion

Steffen Bo Vestergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vestergaard Holding 2013 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vestergaard Holding 2013 ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 08.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Østergaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35450

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Selskabet valgte i 2016 at omlægge regnskabsåret, således det løber fra perioden 01.01. – 31.12. Dette betyder, at regnskabsåret 2017 omfatter en periode på 12 måneder, mens sammenligningstallene omfatter en periode på 6 måneder. Resultatopgørelsens poster er som følge heraf ikke direkte sammenlignelige.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabet har siden aflæggelse af årsrapporten for 2016 (01.07.2016 – 31.12.2016) identificeret væsentlige fejl i tidligere års aflagte årsrapporter. De identificerede fejl knytter sig primært til indregning og måling af igangværende arbejder i datterselskab.

Effekten af korrektionerne kan opsummeres således:

Resultat efter skat for perioden, 01.07.2016 – 31.12.2016, er negativ påvirket med 515 t.kr.

Balancesummen pr. 31.12.2016 er negativ påvirket med 2.959 t.kr.

Egenkapitalen pr. 31.12.2016 er negativ påvirket med 2.959 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(462.018)	(12.751)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.883.834	866.491
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.291.467	1.990.568
Andre finansielle indtægter	1	271.809	103.884
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(144.420)</u>	<u>(109.961)</u>
Resultat før skat		5.840.672	2.838.231
Skat af årets resultat	3	<u>69.890</u>	<u>21</u>
Årets resultat		<u>5.910.562</u>	<u>2.838.252</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(6.939.033)	4.286.053
Overført resultat		<u>12.796.695</u>	<u>(1.499.501)</u>
		<u>5.910.562</u>	<u>2.838.252</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.505.636	3.928.647
Kapitalandele i associerede virksomheder		5.949.571	4.801.256
Andre tilgodehavender		2.037.500	0
Finansielle anlægsaktiver	4	12.492.707	8.729.903
Anlægsaktiver		12.492.707	8.729.903
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.430.261	4.456.199
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.734.813	499.827
Andre tilgodehavender		500.000	9.000
Tilgodehavende selskabsskat		313.729	151.190
Tilgodehavender		5.978.803	5.116.216
Likvide beholdninger		440	117.542
Omsætningsaktiver		5.979.243	5.233.758
Aktiver		18.471.950	13.963.661

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.312.718	8.294.903
Overført overskud eller underskud		13.157.482	360.787
Forslag til udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
Egenkapital		<u>14.603.100</u>	<u>8.787.390</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.375.532	2.988.288
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.483.318	2.187.983
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.868.850</u>	<u>5.176.271</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.868.850</u>	<u>5.176.271</u>
Passiver		<u>18.471.950</u>	<u>13.963.661</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	80.000	11.253.828	360.787	51.700
Rettelse af væsentlige fejl	0	(2.958.925)	0	0
Korrigeret egenkapital primo	80.000	8.294.903	360.787	51.700
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(51.700)
Øvrige egenkapitalposter	0	(43.152)	0	0
Årets resultat	0	(6.939.033)	12.796.695	52.900
Egenkapital ultimo	80.000	1.312.718	13.157.482	52.900
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				11.746.315
Rettelse af væsentlige fejl				(2.958.925)
Korrigeret egenkapital primo				8.787.390
Udbetalt ordinært udbytte				(51.700)
Øvrige egenkapitalposter				(43.152)
Årets resultat				5.910.562
Egenkapital ultimo				14.603.100

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	98.315	90.324
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	111.805	13.560
Renteindtægter i øvrigt	61.689	0
	271.809	103.884
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	61.386	56.797
Renteomkostninger i øvrigt	18.554	496
Øvrige finansielle omkostninger	64.480	52.668
	144.420	109.961
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(69.890)	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	(21)
	(69.890)	(21)

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	210.000	1.204.581	0
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	3.142.918	0	0
Tilgange	0	0	2.037.500
Afgange	(160.000)	(100.000)	0
Kostpris ultimo	3.192.918	1.104.581	2.037.500
Opskrivninger primo	3.718.647	3.596.675	0
Andel af årets resultat	1.282.760	1.291.467	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	79.958	0	0
Andre reguleringer	0	(43.152)	0
Tilbageførsel ved afgange	(3.768.647)	0	0
Opskrivninger ultimo	1.312.718	4.844.990	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.505.636	5.949.571	2.037.500

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for bankgæld stillet pant i anparten i dattervirksomheder Vestergaard Group ApS, Thuesen & Vestergaard ApS og Randersvej 77 ApS på nom. 575 t.kr.

Selskabet kautionerer som selvskyldnermerkautionist for datterselskaberne Liseborg Plantage ApS', Thuesen & Vestergaard ApS', Vestergaard Ejendomme ApS', Vestergaard Huse A/S', Vestergaard Konstruktion A/S' og Vestergaard Group ApS' bankgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af regnskabsklasse C.

Vestergaard Holding 2013 ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet valgte i 2016 at omlægge regnskabsåret, således det løber fra perioden 01.01. – 31.12. Dette betyder, at regnskabsåret 2017 omfatter en periode på 12 måneder, mens sammenligningstallene omfatter en periode på 6 måneder. Resultatopgørelsens poster er som følge heraf ikke direkte sammenlignelige.

Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har siden aflæggelse af årsrapporten for 2016 (01.07.2016 – 31.12.2016) identificeret væsentlige fejl i tidligere års aflagte årsrapporter. De identificerede fejl knytter sig primært til indregning og måling af igangværende arbejder i datterselskab.

Effekten af korrektionerne kan opsummeres således:

Resultat efter skat for perioden, 01.07.2016 – 31.12.2016, er negativ påvirket med 515 t.kr.

Balancesummen pr. 31.12.2016 er negativ påvirket med 2.959 t.kr.

Egenkapitalen pr. 31.12.2016 er negativ påvirket med 2.959 t.kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.