

Vinther-Jensen Holding ApS

CVR-nr. 36026456

GI Kongevej 6

7442 Engesvang

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.12.2016

Dirigent

Navn: Nina Vinter-Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.06.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vinther-Jensen Holding ApS

Gl Kongevej 6

7442 Engesvang

CVR-nr.: 36026456

Hjemsted: Engesvang

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Nina Vinther-Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Vinther-Jensen Holding 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Engesvang, den 14.12.2016

Direktion

Nina Vinther-Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vinther-Jensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vinther-Jensen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 14.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Lauridsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 243 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af tilførsel af virksomhedskapital eller opretholdelse/udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter i takt med finansieringsbehovet.

Selskabet har en negativ egenkapital pr. 30.06.2016 på 109 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at reetablere egenkapitalen gennem driftsoverskud i datterselskabet eventuelt suppleret med en kapitaltilførsel.

Der henvises til note 1 for beskrivelse af going concern og fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

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.

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 tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

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.

Tilgodehavender

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

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(3.500)	(4.000)
Driftsresultat		(3.500)	(4.000)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(241.155)	89.889
Årets resultat		(244.655)	85.889
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(89.889)	89.889
Overført resultat		(154.766)	(4.000)
		(244.655)	85.889

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	134.889
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>134.889</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>134.889</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.000
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>5.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>5.000</u>
Aktiver		<u><u>0</u></u>	<u><u>139.889</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	89.889
Overført overskud eller underskud		(158.766)	(4.000)
Egenkapital		(108.766)	135.889
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		104.766	0
Hensatte forpligtelser		104.766	0
Anden gæld		4.000	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser		4.000	4.000
Gældsforpligtelser		4.000	4.000
Passiver		0	139.889
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	89.889	(4.000)	135.889
Årets resultat	0	(89.889)	(154.766)	(244.655)
Egenkapital ultimo	50.000	0	(158.766)	(108.766)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er pr. 30.06.2016 negativ med 109 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af den tegnede kapital. Selskabets ledelse forventer, at reetablere egenkapitalen gennem fremtidige driftsoverskud i datterselskabet. Afhængig af udviklingen i datterselskabets aktiviteter, vil ledelsen kontinuerligt overveje den fortsatte drift i datterselskabet i løbet af 2017. Hertil er det en forudsætning, at det vil være muligt at generere et positivt resultat i datterselskabet i 2016/17 samt at realisere datterselskabets væsentligste aktiver, og derved skabe den nødvendige likviditet, eventuelt suppleret med en kapitaltilførsel, til at selskabet kan afvikles, såfremt dette vurderes nødvendigt.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil kunne fremskaffe det nødvendige kapitalberedskab til fortsat drift

Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	45.000
Kostpris ultimo	45.000
Opskrivninger primo	89.889
Andel af årets resultat	(241.155)
Opskrivninger ultimo	(151.266)
Tilbageførsel af nedskrivninger	104.766
Andre reguleringer	1.500
Nedskrivninger ultimo	106.266
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
SI Cosmetics ApS	Engesvang	ApS	90,00

Noter

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.