

## **Vestergaard & Trane IVS**

**Vester Allé 2N**

**8362 Hørning**

**CVR-nummer 36 91 85 43**

### **Årsrapport**

**1. januar 2017 - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. maj 2018

---

Martin Juul Trane  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   |          |
|---|----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                        | <b>2</b> |
| <b>Påtegning og erklæring</b>                     |          |
| Ledelsespåtegning                                 | 3        |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b>                          | <b>5</b> |
| <b>Årsregnskab</b>                                |          |
| Resultatopgørelse                                 | 6        |
| Aktiver   | 7        |
| Passiver  | 8        |
| Egenkapitalopgørelse                              | 9        |
| Noter   | 10       |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 12       |

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Vestergaard & Trane IVS  
Vester Allé 2N  
8362 Hørning

Hjemstedskommune: Skanderborg  
CVR-nummer: 36 91 85 43  
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

### Direktion

Michael Vestergaard Knudsen  
Martin Juul Trane

### Revisor

Dansk Revision Århus  
godkendt revisionsaktieselskab  
Tomsagervej 2  
8230 Åbyhøj

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Vestergaard & Trane IVS.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, 23. maj 2018

### Direktionen:

Michael Vestergaard Knudsen

Martin Juul Trane

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Vestergaard & Trane IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestergaard & Trane IVS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 selskabets 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, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Åbyhøj, 23. maj 2018

### Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671

Tom Gajda Kristensen

statsaut. revisor

mne35621

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed indenfor restaurationsbranchen og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Årets resultat har været påvirket af, at selskabet har mistet en overskudsgivende aktivitet som den ikke længere kan udøve grundet ændring i lovgivning. Herudover har selskabet forsøgt at øge aktivitetsniveauet ved at fastholde åbningstiderne, hvilket ikke har haft det ønskede resultat.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen er af den opfattelse, at selskabets fortsatte drift kræver opretholdes og eventuelt udvidelse af likviditetsberedskabet. Dette sikres ved, at der fremadrettet sker strukturelle ændringer i selskabet med tilhørende omkostningsbesparelser og eventuelt udvidelse af finansiering fra selskabets bankforbindelse.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note                                     | <b>Resultatopgørelse</b>               | 2017<br>DKK     | 2016<br>1.000 DKK |
|--|--|-----------------|-------------------|
| <b>Perioden 1. januar - 31. december</b> |  |                 |                   |
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>               | <b>398.166</b>  | <b>621</b>        |
| 1  | Personaleomkostninger                  | -456.888        | -452              |
|  | Afskrivninger, anlægsaktiver           | -81.542         | -77               |
|  | <b>Resultat før finansielle poster</b> | <b>-140.264</b> | <b>91</b>         |
|  | Finansielle omkostninger               | -24.908         | -30               |
|  | <b>Resultat før skat</b>               | <b>-165.172</b> | <b>61</b>         |
| 2  | Skat af årets resultat                 | -3.700          | -18               |
|  | <b>Årets resultat</b>                  | <b>-168.872</b> | <b>43</b>         |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>  |  |                 |                   |
|  | Overført resultat                      | -168.872        | 43                |
|  | <b>Resultatdisponering i alt</b>       | <b>-168.872</b> | <b>43</b>         |

| Note                            | Balance                                 | 2017<br>DKK    | 2016<br>1.000 DKK |
|---------------------------------|---|----------------|-------------------|
| <b>Aktiver pr. 31. december</b> |   |                |                   |
|                                 | Goodwill                                | 20.833         | 71                |
|                                 | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>       | <b>20.833</b>  | <b>71</b>         |
|                                 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 75.416         | 107               |
|                                 | <b>Materielle anlægsaktiver</b>         | <b>75.416</b>  | <b>107</b>        |
|                                 | <b>Anlægsaktiver i alt</b>              | <b>96.250</b>  | <b>178</b>        |
|                                 | Handelsvarer                            | 20.000         | 60                |
|                                 | <b>Varebeholdninger</b>                 | <b>20.000</b>  | <b>60</b>         |
|                                 | Udskudte skatteaktiver                  | 0              | 3                 |
|                                 | Tilgodehavende skat                     | 12.000         | 0                 |
|                                 | Andre tilgodehavender                   | 36.133         | 16                |
|                                 | <b>Tilgodehavender</b>                  | <b>48.133</b>  | <b>20</b>         |
|                                 | <b>Likvide beholdninger</b>             | <b>31.968</b>  | <b>40</b>         |
|                                 | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <b>100.101</b> | <b>120</b>        |
|                                 | <b>Aktiver i alt</b>                    | <b>196.350</b> | <b>298</b>        |



| Note                             | Balance                                       | 2017<br>DKK    | 2016<br>1.000 DKK |
|----------------------------------|---|----------------|-------------------|
| <b>Passiver pr. 31. december</b> |   |                |                   |
|                                  | Virksomhedskapital                            | 2              | 0                 |
|                                  | Reserve for iværksætterselskab                | 49.998         | 50                |
|                                  | Overført resultat                             | -87.887        | 81                |
|                                  | <b>Egenkapital i alt</b>                      | <b>-37.887</b> | <b>131</b>        |
|                                  | Kreditinstitutter                             | 30.528         | 37                |
|                                  | Leverandører af varer og tjenesteydelser      | 51.102         | 43                |
|                                  | Selskabsskat                                  | 0              | 51                |
|                                  | Anden gæld                                    | 152.607        | 35                |
|                                  | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        | <b>234.237</b> | <b>167</b>        |
|                                  | <b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b> | <b>234.237</b> | <b>167</b>        |
|                                  | <b>Passiver i alt</b>                         | <b>196.350</b> | <b>298</b>        |
| 3                                | Usikkerhed om going concern                   |                |                   |
| 4                                | Eventualaktiver                               |                |                   |
| 5                                | Eventualforpligtelser                         |                |                   |
| 6                                | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         |                |                   |

| Note   | <b>Egenkapitalopgørelse</b>           | 2017           | 2016       |
|--|---------------------------------------|----------------|------------|
|  |                                       | DKK            | 1.000 DKK  |
| <b>Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december</b> |                                       |                |            |
|  | Virksomhedskapital, primo             | 2              | 0          |
|  | <b>Virksomhedskapital</b>             | <b>2</b>       | <b>0</b>   |
|  | Reserve for iværksætterselskab, primo | 49.998         | 50         |
|  | <b>Reserve for iværksætterselskab</b> | <b>49.998</b>  | <b>50</b>  |
|  | Overført resultat, primo              | 80.985         | 38         |
|  | Årets overførte resultat              | -168.872       | 43         |
|  | <b>Overført resultat</b>              | <b>-87.887</b> | <b>81</b>  |
|  | <b>Egenkapital i alt</b>              | <b>-37.887</b> | <b>131</b> |

| Noter   | 2017           | 2016       |
|---|----------------|------------|
|   | DKK            | 1.000 DKK  |
| <b>1</b>  |                |            |
| <b>Personaleomkostninger</b>  |                |            |
| Løn og gager  | 419.372        | 365        |
| Andre omkostninger til social sikring   | 10.067         | 4          |
| Øvrige personaleomkostninger  | 27.449         | 83         |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>  | <b>456.888</b> | <b>452</b> |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede  | 1              | 1          |
| <b>2</b>  |                |            |
| <b>Skat af årets resultat</b>   |                |            |
| Skat af årets resultat  | 0              | 24         |
| Regulering af udskudt skat  | 3.300          | -6         |
| Regulering af tidl. års skat  | 400            | 0          |
| <b>Skat af årets resultat i alt</b>   | <b>3.700</b>   | <b>18</b>  |
| <b>3</b>  |                |            |
| <b>Usikkerhed om going concern</b>  |                |            |
| <p>På grund af den økonomiske situation som er konstateret i regnskabsåret, foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.</p> <p>Selskabet har i regnskabsåret oplevet en væsentlig tilbagegang i indtjeningen, der primært skyldes, at selskabets har mistet en overskudsgivende aktivitet, som den ikke længere kan udøve grundet lovgivning samt et forsøg på at fastholde åbningstiderne, som har kostet lønkroner og således haft negativ effekt på både likviditet og resultat.</p> <p>Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Selskabets ledelse er ligeledes i gang med at overveje at foretage strukturelle ændringer med dertilhørende omkostningsbesparelser, som skal sikre en bedre indtjening. Det er ledelsens vurdering, at de strukturelle ændringer og den generelle opmærksomhed på omkostningsbesparelse vil få positiv indvirkning på selskabets indtjening, hvorfor årsregnskabet derfor er aflagt under forudsætning af fortsat drift.</p> |                |            |
| <b>4</b>  |                |            |
| <b>Eventualaktiver</b>  |                |            |
| <p>Selskabet har et udskudt skatteaktiv på TDKK 39, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan fremføres tidsubegrænset.</p>   |                |            |

|              | 2017 | 2016      |
|--------------|------|-----------|
| <b>Noter</b> | DKK  | 1.000 DKK |

---

**5 Eventualforpligtelser**

Selskabet har huslejeforpligtelser. Lejemålet har et opsigelsesvarsel på 3 måneder, men er uopsigelig frem til 30. juni 2018. Den gennemsnitlige månedlige ydelse er TDKK 8, i alt TDKK 48.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

|          |      |
|----------|------|
| Goodwill | 3 år |
|----------|------|

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

|   |          |           |
|---|----------|-----------|
| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                     | 3 - 5 år | 0-20%     |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Martin Juul Trane

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-756428682857

IP: 85.191.92.164

2018-05-24 17:19:36Z

NEM ID 

## Martin Juul Trane

Ledelse og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-756428682857

IP: 85.191.92.164

2018-05-24 17:19:36Z

NEM ID 

## Michael Vestergaard Knudsen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-284439533470

IP: 83.90.189.80

2018-05-30 12:48:56Z

NEM ID 

## Tom Gajda Kristensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:26717671-RID:74616976

IP: 188.120.68.54

2018-05-30 13:02:12Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 76W1Y-A10JT-S86CI-Y4M7N-5E023-1ZDX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>