

## **Vestergaard & Trane IVS**

**Skovgårdsvej 77 1**

**8362 Hørning**

**CVR-nummer 36 91 85 43**

### **Årsrapport**

**7. juni 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. juni 2016

---

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>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Vestergaard & Trane IVS  
Skovgårdsvej 77 1  
8362 Hørning

Hjemstedskommune: Skanderborg  
CVR-nummer: 36 91 85 43  
Regnskabsperiode: 7. juni 2015 - 31. december 2015

### 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 7. juni 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. juni 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, 14. juni 2016

**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 7. juni 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorerets 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 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, 14. juni 2016

### Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671

Tom Gajda Kristensen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

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

#### Bruttofortjeneste

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

#### 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.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 m.v.

### 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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Deposita måles til kostpris.

### 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 samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### 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 acontoskatte.

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.



Note	Resultatopgørelse	2015 DKK
	<b>Perioden 7. juni - 31. december</b>	
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>327.512</b>
1	Personaleomkostninger	-159.485
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-42.358
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>125.669</b>
	Finansielle omkostninger	-8.941
	<b>Resultat før skat</b>	<b>116.728</b>
2	Skat af årets resultat	-28.943
	<b>Årets resultat</b>	<b>87.785</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Overført til reserve for iværksætterselskab	49.998
	Overført resultat	37.787
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>87.785</b>

Note	<b>Balance</b>	2015 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
	Goodwill	120.833
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>120.833</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	118.722
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>118.722</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>239.556</b>
	Handelsvarer	40.000
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>40.000</b>
	Andre tilgodehavender	57.410
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>57.410</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>81.197</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>178.607</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>418.162</b>

Note	Balance	2015 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>	
	Virksomhedskapital	2
	Reserve for iværksætterselskab	49.998
	Overført resultat	37.787
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>87.787</b>
	Hensættelser til udskudt skat	2.700
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>2.700</b>
	Kreditinstitutter	20.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.894
	Selskabsskat	26.243
	Anden gæld	256.539
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>327.675</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>330.375</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>418.162</b>
4	Hovedaktivitet	
5	Eventualforpligtelser	
6	Kontraktlige forpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

2015

**Noter**

DKK

**1 Personaleomkostninger**

Løn og gager	139.378
Andre omkostninger til social sikring	1.620
Øvrige personaleomkostninger	18.487
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>159.485</b>

**2 Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat	26.243
Regulering af udskudt skat	2.700
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>28.943</b>

**3 Egenkapital**

	Virksom- hedskapi- tal	Reserve for iværk- sættelses- skab	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	0	0	0	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0
Årets resultat	0	50	38	88
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>38</b>	<b>88</b>

**4 Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor restaurationsbranchen og hermed forbundet virksomhed.

**5 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**6 Kontraktlige forpligtelser**

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 256.

**Noter**

---

**7      Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.