

# DepotHuset Viborg Aps

Venøvej 1  
8800 Viborg

Årsrapport  
7. marts 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**05/06/2017**

---

**Mads Ringe Søjberg**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 5 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 7 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 8 |
|---------------|---|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

DepotHuset Viborg Aps

Venøvej 1

8800 Viborg

Telefonnummer: 55551919

e-mailadresse: info@depothuset.dk

CVR-nr: 37522163

Regnskabsår: 07/03/2016 - 31/12/2016

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udlejning af depotrum og hermed forbundet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har generet et underskud på 4 t.kr. i det første regnskabsår. Egenkapital udgør ultimo regnskabsåret 46 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Virksomheden opfylder betingelserne for, at årsregnskabet ikke er revideret.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Depothuset Viborg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2015 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter følgende regnskabspraksis:

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter, hvilket omfatter udlejning af depotrum samt kontorlokaler, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Indretning af lejede lokaler måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 10 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

# Resultatopgørelse 7. mar 2016 - 31. dec 2016

|   | Note | 2016<br>kr.   |
|---|------|---------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                   |      | <b>-950</b>   |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> ..... |      | <b>-950</b>   |
| Øvrige finansielle omkostninger .....         |      | -3.564        |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....       |      | <b>-4.514</b> |
| Skat af årets resultat .....                  |      | 993           |
| <b>Årets resultat</b> .....                   |      | <b>-3.521</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |               |
| Overført resultat .....                       |      | -3.521        |
| <b>I alt</b> .....                            |      | <b>-3.521</b> |

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

|  | Note | 2016<br>kr.    |
|--|------|----------------|
| Indretning af lejede lokaler .....                 |      | 25.431         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        |      | <b>25.431</b>  |
| Deposita .....                                     |      | 50.400         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>50.400</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |      | <b>75.831</b>  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |      | 165.901        |
| Udsudte skatteaktiver .....                        |      | 92             |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |      | <b>165.993</b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |      | <b>165.993</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |      | <b>241.824</b> |



# Balance 31. december 2016

## Passiver

|   | Note | 2016<br>kr.    |
|---|------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....                          |      | 50.000         |
| Overført resultat .....                               |      | -3.521         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                        |      | <b>46.479</b>  |
| Gæld til banker .....                                 |      | 186.164        |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder ..... |      | 9.181          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>    |      | <b>195.345</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                 |      | <b>195.345</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>                           |      | <b>241.824</b> |