

# REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, [info@revisorgaarden-odense.dk](mailto:info@revisorgaarden-odense.dk)  
[www.revisorgaarden-odense.dk](http://www.revisorgaarden-odense.dk)

FSK\*

## Årsrapport for 2018/19

01.07.18 - 30.06.19  
(3. regnskabsår)

### Westerskov Holding ApS

Kanalvej 84  
5000 Odense C

CVR-nr. 37654507

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2019.

Dirigent:



Morten Westerskov

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Westerskov Holding ApS for regnskabsåret 2018/19.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 18. september 2019.

**Direktion**



Morten Westerskov

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Westerskov Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Westerskov Holding ApS for regnskabsåret 01.07.18 – 30.06.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 Deres 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, De 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.

Odense SV, den 18. september 2019

**REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS**

**CVR 14335102**



Bo Bødker

Registreret revisor

MNE 11588

## Selskabsoplysninger

---

<b>Direktion</b>	Morten Westerskov
<b>Revisor</b>	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt at drive investeringsvirksomhed.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt at drive investeringsvirksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Westerskov Holding ApS for 2018/19 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## Generelt om indregning og måling

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.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Selskabet har ingen nettoomsætning.

### Nettoomsætning

Der er ingen omsætning.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld".

## BALANCEN

### Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrasket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominel værdi.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2018/19	2017/18
	kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-9.503</b>	<b>-8</b>
1 Personaleomkostninger	0	0
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>-9.503</b>	<b>-8</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	342.260	486
Andre finansielle omkostninger	3.037	8
<b>Resultat før skat</b>	<b>329.720</b>	<b>470</b>
Skat af årets resultat	-2.750	-4
<b>Årets resultat</b>	<b>332.470</b>	<b>473</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført fra tidligere år	457.672	76
Årets resultat	332.470	473
<b>Til disposition</b>	<b>790.142</b>	<b>550</b>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	108.000	106
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-157.740	-14
Overført resultat	839.882	458
<b>Disponeret i alt</b>	<b>790.142</b>	<b>550</b>

## Balance 30. juni

Note	2018/19	2017/18
	kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	778.078	936
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>778.078</b>	<b>936</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>778.078</b>	<b>936</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1
Andre tilgodehavender	107.888	142
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>107.888</b>	<b>142</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>565.918</b>	<b>673</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>673.806</b>	<b>815</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.451.884</b>	<b>1.751</b>

## Balance 30. juni

Note		2018/19 kr.	2017/18 tkr.
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50
2	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	78.078	536
3	Overført resultat	1.139.882	458
	Foreslået udbytte	108.000	106
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.375.960</b>	<b>1.149</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Selskabsskat	64.138	138
	Anden gæld	11.787	464
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>75.925</b>	<b>602</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>75.925</b>	<b>602</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.451.884</b>	<b>1.751</b>
4	Eventualposter m.v.		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
		kr.	tkr.

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

<b>2</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
		kr.	tkr.
	Datterselskabsreserve, jf. ÅRL § 40, stk. 6, primo	535.818	550
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	-157.740	-14
	Udbytte fra datter	-300.000	0
	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt</b>	<b>78.078</b>	<b>536</b>

<b>3</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
		kr.	tkr.
	Overført overskud eller tab, primo	457.672	76
	Udbytte fra datter	300.000	0
	Årets resultat	332.470	473
	Forslået udbytte indregnet under egenkapitalen	-108.000	-106
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	157.740	14
	<b>Overført resultat i alt</b>	<b>1.139.882</b>	<b>458</b>

#### **4 Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.