

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Westerskov Holding ApS

Kanalvej 84
5000 Odense C

Årsrapport for 29.04.16 - 30.06.17
1. regnskabsår

CVR-nr. 37654507

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2017.

Dirigent: 
Morten Westerskov

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 29. april - 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 2016/17.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. april 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 2. oktober 2017.

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 29. april – 30. juni 2017 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 2. oktober 2017

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

CVR 14335102



Bo Bødker
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Direktion	Morten Westerskov
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
Pengeinstitut	Danske Bank

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 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår.

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

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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

Bruttofortjenesten er en sammendragning af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration

Selskabet har ingen nettoomsætning.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel 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".

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. 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.

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 nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender, der måles til nominal 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 29. april - 30. juni

Note	<u>2016/17</u>
	kr.
Bruttofortjeneste	-14.070
Ordinært resultat før finansielle poster	-14.070
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	792.970
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.667
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v.	200.000
Andre finansielle omkostninger	15.464
Resultat før skat	567.103
Skat af årets resultat	-5.698
Årets resultat	572.801
Forslag til resultatdisponering	
Årets resultat	572.801
Til disposition	572.801
Årets bevægelse på datterselskabsreserve	392.970
Udbytte for regnskabsåret	103.400
Overført til næste år	76.431
Disponeret i alt	572.801

Balance 30. juni

Note	<u>2016/17</u>
	kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
Finansielle anlægsaktiver	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	792.970
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>792.970</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>792.970</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.667
Andre tilgodehavender	158.708
Tilgodehavender i alt	<u>162.375</u>
Likvide beholdninger	<u>212.301</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>374.676</u>
Aktiver i alt	<u>1.167.646</u>

Balance 30. juni

Note	<u>2016/17</u>
	kr.
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	392.970
Overført resultat	76.431
Foreslået udbytte	103.400
Egenkapital i alt	<u>622.801</u>
Gældsforpligtelser	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Selskabsskat	165.480
Anden gæld	379.365
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>544.845</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>544.845</u>
Passiver i alt	<u>1.167.646</u>
1 Eventualposter m.v.	

Noter til årsrapporten

1 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.