

Vesterbæk Holding ApS  
Park Alle 15  
6600 Vejen

CVR-nr: 39 39 22 83

*ÅRSRAPPORT*  
*1. januar - 31. december 2021*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. juli 2022

---

Simon Vesterbæk Bak  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning .....	3
Ledelsesberetning.....	4
Resultatopgørelse .....	5
Balance .....	6
Egenkapitalopgørelse.....	8
Noter .....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Vesterbæk Holding ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 28. juli 2022

**Direktion**

Simon Vesterbæk Bak

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af holding og investeringsvirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Direktionen anser resultatet af selskabets drift i året for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021**

	2021	2020
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>265.878</b>	<b>278.240</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-31.723	-31.724
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>234.155</b>	<b>246.516</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	153.426	-33.446
Andre finansielle indtægter.....	0	14
Andre finansielle omkostninger .....	-108.174	-122.545
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>279.407</b>	<b>90.539</b>
Skat af årets resultat.....	-27.875	-32.612
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>251.532</b>	<b>57.927</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	153.426	-33.446
Overført resultat.....	98.106	91.373
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>251.532</b>	<b>57.927</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**  
**AKTIVER**

		2021	2020
Grunde og bygninger .....		3.233.833	3.265.556
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.233.833</b>	<b>3.265.556</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1	460.369	306.943
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>460.369</b>	<b>306.943</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>3.694.202</b>	<b>3.572.499</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		32.432	7.432
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		136.243	71.500
Selskabsskat.....		0	21.427
<b>Tilgodehavender</b>		<b>168.675</b>	<b>100.359</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>80.151</b>	<b>813</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>248.826</b>	<b>101.172</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>3.943.028</b>	<b>3.673.671</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**  
**PASSIVER**

		2021	2020
Virksomhedskapital.....		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode.....		410.369	256.943
Overført resultat.....		182.956	84.850
<b>EGENKAPITAL</b>		<b>643.325</b>	<b>391.793</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		64.384	45.111
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b>64.384</b>	<b>45.111</b>
Deposita.....		109.714	100.000
Anden gæld.....		1.828.023	2.120.933
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2</b>	<b>1.937.737</b>	<b>2.220.933</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....		200.000	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		44.612	59.894
Selskabsskat.....		43.894	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		0	7.751
Anden gæld.....		369.632	298.189
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		639.444	450.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.297.582</b>	<b>1.015.834</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b>3.235.319</b>	<b>3.236.767</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>3.943.028</b>	<b>3.673.671</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo .....	50.000	50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo .....	256.943	290.389
Årets bevægelse, resultatdisponering.....	153.426	-33.446
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo</b>	<b>410.369</b>	<b>256.943</b>
Overført resultat, primo .....	84.850	-6.523
Årets resultat .....	98.106	91.373
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>182.956</b>	<b>84.850</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>643.325</b>	<b>391.793</b>



## NOTER

	2021	2020
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	50.000	50.000
Kostpris 31. december 2021	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Op- og nedskrivninger primo .....	256.943	290.389
Årets resultatandele .....	153.426	-33.446
Op- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>410.369</u>	<u>256.943</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>460.369</u></b>	<b><u>306.943</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Vesterbæk Consulting ApS, Vejen	100,00	460.369	153.426

## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Deposita .....	100.000	109.714	0	0
Anden gæld .....	2.320.933	2.028.023	200.000	1.000.000
	<u>2.420.933</u>	<u>2.137.737</u>	<u>200.000</u>	<u>1.000.000</u>

## NOTER

	2021	2020
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for anden gæld på tkr. 2.028 er der tinglyst pantebrev på tkr. 2.500 i ejendommen Park Allé 15, 6600 Vejen hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgjorde tkr. 3.234.		

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Vesterbæk Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 fordele 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultater efter skat.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	kr. 2.662.800

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/andre driftsomkostninger.

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.