

Vesterbæk Holding ApS  
Hovedgaden 43  
6621 Gesten

CVR-nr: 39 39 22 83

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2019

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6. oktober 2020

---

Simon Vesterbæk Bak  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning .....	3
Ledelsesberetning.....	4
Resultatopgørelse .....	5
Balance .....	6
Egenkapitalopgørelse.....	8
Noter .....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gesten, den 6. oktober 2020

**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 2019**

	2019	2018
Andre eksterne omkostninger .....	-5.000	-5.000
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	118.454	171.935
Andre finansielle indtægter.....	1.257	31
Andre finansielle omkostninger .....	-11	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>114.700</b>	<b>166.966</b>
Skat af årets resultat.....	1.100	1.100
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>115.800</b>	<b>168.066</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	118.454	171.935
Overført resultat.....	-2.654	-3.869
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>115.800</b>	<b>168.066</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019**  
**AKTIVER**

		2019	2018
Grunde og bygninger .....		3.250.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.250.000</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1	340.389	221.935
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>340.389</b>	<b>221.935</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>3.590.389</b>	<b>221.935</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.131	50.230
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....		33.814	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>34.945</b>	<b>50.230</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>34.945</b>	<b>50.230</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>3.625.334</b>	<b>272.165</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019**  
**PASSIVER**

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode.....	290.389	171.935
Overført resultat.....	-6.523	-3.869
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>333.866</b>	<b>218.066</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	25.837	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>25.837</b>	<b>0</b>
Deposita.....	100.000	0
Anden gæld.....	2.200.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.300.000</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	300.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	5.000
Selskabsskat.....	5.620	49.099
Anden gæld.....	205.011	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	450.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>965.631</b>	<b>54.099</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>3.265.631</b>	<b>54.099</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.625.334</b>	<b>272.165</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019	2018
Virksomhedskapital primo .....	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse .....	0	50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo .....	171.935	0
Årets bevægelse, resultatdisponering.....	118.454	171.935
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo</b>	<b>290.389</b>	<b>171.935</b>
Overført resultat, primo .....	-3.869	0
Årets resultat .....	-2.654	-3.869
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>-6.523</b>	<b>-3.869</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>333.866</b>	<b>218.066</b>



## NOTER

	2019	2018
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	50.000	0
Tilgang i årets løb .....	0	50.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	50.000	50.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo .....	171.935	0
Årets resultatandele .....	118.454	171.935
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2019	290.389	171.935
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>340.389</b>	<b>221.935</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Vesterbæk Consulting ApS, Vejen	100,00	340.389	118.454

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Deposita .....	100.000	0	0
Anden gæld .....	2.500.000	300.000	1.000.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>2.600.000</b>	<b>300.000</b>	<b>1.000.000</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld på tkr. 2.500 er der tinglyst pantebrev på tkr. 2.500 i ejendommen Park Allé 15, 6600 Vejen hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgjorde tkr. 3.250.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Vesterbæk Holding ApS for 2019 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

Regnskabet 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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders 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 finansiell 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 kildeskatter 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:

	<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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

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.

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 afhændessummen 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 gælds metode 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 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 provenuet 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.