

Vesterbro Produkthandel ApS
Granvænget 16, 7400 Herning

CVR-nr. 49 42 21 13

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2017

Kurt Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Noter | 16 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Vesterbro Produkthandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 17. februar 2017

Direktion

Kurt Nielsen

Bestyrelse

Allan Irmand Nielsen
formand

Kurt Nielsen

Poul Dyrmosé Nielsen

Kasper Ludvig Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Vesterbro Produkthandel ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vesterbro Produkthandel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 17. februar 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|--|
| Selskabet | Vesterbro Produkthandel ApS Granvænget 16 7400 Herning |
| | Telefon: 97-120896 |
| | CVR-nr.: 49 42 21 13 |
| | Stiftet: 27. juni 1974 |
| | Hjemsted: Herning |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Allan Irmand Nielsen, formand Kurt Nielsen Poul Dyrmosé Nielsen Kasper Ludvig Nielsen |
| Direktion | Kurt Nielsen |
| Revision | |
| Bankforbindelse | Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning |
| Modervirksomhed | V.P. Holding, Herning ApS |
| Dattervirksomhed | Ejendomsselskabet VP ApS, Herning |
| Associeret virksomhed | Jerngården Holstebro ApS, Holstebro |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produkthandel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vesterbro Produkthandel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

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

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

| | |
|---|---------|
| Bygninger | 40 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vesterbro Produkthandel ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 6.488.907 | 4.960.254 |
| 1 Personaleomkostninger | -4.553.391 | -4.718.604 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -879.755 | -586.743 |
| Driftsresultat | 1.055.761 | -345.093 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 184.146 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 211.596 | -43.982 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 27 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -228.904 | -82.519 |
| Resultat før skat | 1.222.599 | -471.567 |
| 3 Skat af årets resultat | -183.228 | 89.350 |
| Årets resultat | 1.039.371 | -382.217 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 351.760 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 187.611 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -382.217 |
| Disponeret i alt | 1.039.371 | -382.217 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Grunde og bygninger | 593.000 | 608.000 |
| 5 Produktionsanlæg og maskiner | 611.805 | 1.257.946 |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 181.250 | 282.500 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.386.055</u> | <u>2.148.446</u> |
| 7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4.965.345 | 0 |
| 8 Kapitalandele i associerede virksomheder | 192.614 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>5.157.959</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>6.544.014</u> | <u>2.148.446</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 4.945.000 | 4.825.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>4.945.000</u> | <u>4.825.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5.096.360 | 1.833.614 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 150.000 | 131.018 |
| Udskudte skatteaktiver | 77.906 | 15.629 |
| Andre tilgodehavender | 339.016 | 224.423 |
| Periodeafgrænsningsposter | 28.993 | 98.671 |
| Tilgodehavender i alt | <u>5.692.275</u> | <u>2.303.355</u> |
| Likvide beholdninger | 743.462 | 467.291 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>11.380.737</u> | <u>7.595.646</u> |
| Aktiver i alt | <u>17.924.751</u> | <u>9.744.092</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|--------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 9 Virksomhedskapital | 249.000 | 249.000 |
| 10 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 351.760 | 0 |
| 11 Overført resultat | 5.378.544 | 5.190.932 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>6.479.304</u> | <u>5.439.932</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| 12 Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.200.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.200.000</u> | <u>0</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.850.411 | 1.140.064 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.787.590 | 2.807.413 |
| Selskabsskat | 297.352 | 0 |
| Anden gæld | 310.094 | 356.683 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>8.245.447</u> | <u>4.304.160</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>11.445.447</u> | <u>4.304.160</u> |
| Passiver i alt | <u>17.924.751</u> | <u>9.744.092</u> |
| | | |
| 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 14 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 4.118.837 | 4.334.211 |
| Pensioner | 153.315 | 150.643 |
| Andre omkostninger til social sikring | 110.567 | 104.700 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>170.672</u> | <u>129.050</u> |
| | <u>4.553.391</u> | <u>4.718.604</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>13</u> | <u>12</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 220.825 | 80.000 |
| Andre renteomkostninger | <u>8.079</u> | <u>2.519</u> |
| | <u>228.904</u> | <u>82.519</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 297.352 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-114.124</u> | <u>-89.350</u> |
| | <u>183.228</u> | <u>-89.350</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
| | | |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar | 622.171 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>622.171</u> |
| Kostpris 31. december | <u>622.171</u> | <u>622.171</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar | -14.171 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | <u>-15.000</u> | <u>-14.171</u> |
| Afskrivninger 31. december | <u>-29.171</u> | <u>-14.171</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>593.000</u> | <u>608.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 5. Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Kostpris 1. januar | 7.167.952 | 7.249.002 |
| Tilgang i årets løb | 146.917 | 268.950 |
| Overførsler | <u>-235.399</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>7.079.470</u> | <u>7.517.952</u> |
| Afskrivninger 1. januar | -6.260.006 | -5.808.462 |
| Årets af-/nedskrivninger | -414.505 | -451.544 |
| Korrektion af nedskrivning primo | <u>206.846</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger 31. december | <u>-6.467.665</u> | <u>-6.260.006</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>611.805</u> | <u>1.257.946</u> |
| | | |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 1.192.872 | 1.192.872 |
| Afgang i årets løb | -290.349 | 0 |
| Overførsler | <u>-419.573</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>482.950</u> | <u>1.192.872</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -910.372 | -789.344 |
| Årets af-/nedskrivninger | -100.250 | -121.028 |
| Korrektion af nedskrivning primo | 419.573 | 0 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | <u>289.349</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>-301.700</u> | <u>-910.372</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>181.250</u> | <u>282.500</u> |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Tilgang i årets løb | 4.781.199 | 0 |
| Kostpris 31. december | 4.781.199 | 0 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 184.146 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | 184.146 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 4.965.345 | 0 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Ejendomsselskabet VP ApS | Herning | 100,0 % |
| 8. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 25.000 | 25.000 |
| Kostpris 31. december | 25.000 | 25.000 |
| Nedskrivninger 1. januar | -43.982 | 0 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 211.596 | -43.982 |
| Opskrivninger 31. december | 167.614 | -43.982 |
| Modregnet i tilgodehavender | 0 | 18.982 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 0 | 18.982 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 192.614 | 0 |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Jerngården Holstebro ApS | Holstebro | 50,0 % |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 9. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | 249.000 | 249.000 |
| | 249.000 | 249.000 |
| Anpartskapitalen er fordelt således: | | |
| 125 stk. A-anparter á kr. 1.000 | | |
| 124 stk. B-anparter á kr. 1.000 | | |
| 10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar | 0 | 0 |
| Resultatandel | 351.760 | 0 |
| | 351.760 | 0 |
| 11. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 5.190.933 | 5.573.149 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 187.611 | -382.217 |
| | 5.378.544 | 5.190.932 |
| 12. Gæld til tilknyttede virksomheder | | |
| V.P. Holding, Herning ApS | 3.600.000 | 0 |
| | 3.600.000 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -400.000 | 0 |
| | 3.200.000 | 0 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 1.600.000 | 0 |

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til tilknyttet virksomhed t.kr. 3.600 er deponeret anparter i Ejendomsselskabet VP ApS, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 4.965.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er stillet virksomhedspant på nom. t.kr. 2.000. Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

| | |
|---|-------------|
| Goodwill | 0 kr. |
| Produktionsanlæg og maskiner | 612 t.kr. |
| Varebeholdninger | 4.945 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5.096 t.kr. |

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ud over garantier knyttet til selskabets normale aktivitet er der nedenstående eventualforpligtelser:

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler og leasingkontrakter med en samlet restydelse på t.kr. 7.876.

Heraf forfalder t.kr. 1.626 indenfor et år.

Huslejeforpligtelse

Huslejeforpligtelse i eventuel opsigelsesperiode t. kr. 204.

Kautjoner

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomhed Jerngården Holstebro ApS' gæld til pengeinstitut.

Gælden udgør på balancetidspunktet t.kr. 2.966.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med V. P. Holding, Herning ApS, CVR-nr. 24 22 98 58 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

14. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.