

*Vendelbo Trading ApS
Pakhusvej 17
8420 Knebel*

CVR-nr: 66 38 53 10

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(38. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/6 2018

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Vendelbo Trading ApS.

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

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 20 / 06 2018

Direktion



Belinda Marie Vendelbo
Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Vendelbo Trading ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vendelbo Trading ApS for perioden 1. januar - 31. december 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.

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.

Hornslet, den 20/6 2018

J. Aarøe Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 34058059



Jens Aarøe
Statsaut. revisor
mne2274

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Vendelbo Trading ApS
Pakhusvej 17
8420 Knebel

Telefon: 28 40 02 07
CVR-nr.: 66 38 53 10
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Belinda Marie Vendelbo Andersen

Revisor J. Aarøe Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Tingvej 10, 1
8543 Hornslet

Væsentligste aktivitet

Selskabets formål er at levere ydelser og drive handel inden for underholdning og fritidsaktiviteter samt udlejningsvirksomhed i tilknytning hertil

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Vendelbo Trading ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

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

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 deklarerer.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ejendomme	100 år	2.500.000 kr.
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	0 %

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	398.412	711.175
1 Personalemkostninger.....	123.069-	325.699-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	223.283-	203.578-
Andre driftsomkostninger.....	80.178-	101.252-
DRIFTSRESULTAT	28.118-	80.646
3 Andre finansielle indtægter	0	215
4 Andre finansielle omkostninger.....	96.068-	141.624-
RESULTAT FØR SKAT	124.186-	60.763-
5 Skat af årets resultat.....	27.263	13.214
ÅRETS RESULTAT	96.923-	47.549-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	96.923-	47.549-
DISPONERET I ALT	96.923-	47.549-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
6 Grunde og bygninger	4.597.038	4.618.436
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.285.303	1.303.909
6 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	5.882.341	5.922.345
ANLÆGSAKTIVER	5.882.341	5.922.345
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	18.405
Varebeholdninger	0	18.405
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.201	30.019
Igangværende arbejder for fremmed regning	241.121	241.121
Andre tilgodehavender	52.640	52.640
Tilgodehavender	335.962	323.780
Likvide beholdninger	21.923	33.339
OMSÆTNINGSAKTIVER	357.885	375.524
AKTIVER	6.240.226	6.297.869

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	2.511.072	2.511.072
Overført resultat.....	1.101.278-	1.004.355-
7 EGENKAPITAL.....	1.534.794	1.631.717
8 Hensættelse til udskudt skat	265.103	292.366
HENSATTE FORPLIGTELSER	265.103	292.366
Prioritetsgæld.....	1.960.554	2.012.429
9 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.960.554	2.012.429
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	50.000	50.000
Kreditinstitutter.....	940.387	855.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	147.699	103.761
Anden gæld.....	100.174	150.437
10 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.241.515	1.202.141
Kortfristede gældsforpligtelser	2.479.775	2.361.357
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.440.329	4.373.786
PASSIVER	6.240.226	6.297.869
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	97.073	300.763
Pensioner	11.974	3.398
Andre omkostninger til social sikring	14.022	21.538
Personaleomkostninger i alt	123.069	325.699
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	21.398	21.398
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201.885	182.180
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	223.283	203.578
3 Andre finansielle indtægter		
Renter, debitorer	0	215
Andre finansielle indtægter i alt	0	215
4 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter.....	52.328	57.508
Renter, kreditorer.....	1.132	977
Renter, anpartshaver/aktionær	0	20.953
Prioritetsrenter, kreditforeninger	23.312	38.211
Prioritetsrenter, Nykredit	19.296	21.740
Rente Handelsbanken	0	2.235
Andre finansielle omkostninger i alt.....	96.068	141.624
5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	27.263-	13.214-
Skat af årets resultat i alt	27.263-	13.214-

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	2.520.611	1.826.736	493.123
Tilgang i årets løb	0	499.675	0
Afgang i årets løb	0	505.615-	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	2.520.611	1.820.796	493.123
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo.....	3.106.072	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2017	3.106.072	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	1.008.247-	522.827-	493.123-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	189.219	0
Årets af-/nedskrivninger	21.398-	201.885-	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	1.029.645-	535.493-	493.123-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.597.038</u>	<u>1.285.303</u>	<u>0</u>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for opskrivninger	2.511.072	0	2.511.072
Overført resultat.....	1.004.355-	96.923-	1.101.278-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>1.631.717</u>	<u>96.923-</u>	<u>1.534.794</u>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel	
8 Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver.....	5.882.341	3.114.925	2.767.416	
Omsætningsaktiver	357.885	357.885	0	
Lokaleindretning Thorup Mejeri	0	259.552	259.552-	
Skatteunderskud til modregning.....	0	1.302.849	1.302.849-	
	<u>6.240.226</u>	<u>5.035.211</u>	<u>1.205.015</u>	
Hensættelse til udskudt skat			<u><u>265.103</u></u>	
		2017	2016	
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
9 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	2.062.429	2.010.554	50.000	1.511.735-
	<u>2.062.429</u>	<u>2.010.554</u>	<u>50.000</u>	<u>1.511.735-</u>
			2017	2016
10 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse				
Gæld, hovedanpartshaver			1.241.515	1.202.141
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....			<u>1.241.515</u>	<u>1.202.141</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for bankgæld er der stillet følgende:				
Ejerpantebrev kr. 1.000.000,- med sikkerhed i fast ejendom.				