

VEILGÅRD ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/12/2014

Bent Søren Kjeldsen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VEILGÅRD ApS

Gunnar Clausens Vej 11

8260 Viby J

e-mailadresse: th@phjensen.dk

CVR-nr: 32156525

Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Revisor

DANSK REVISION ÅRHUS, GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

Tomsagervej 2

8230 Åbyhøj

DK Danmark

CVR-nr: 26717671

P-enhed: 1009240663

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/14 for Veilgård ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Ledelsesberegningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beregningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 01/12/2014

Direktion

Ole Ethelberg

Bestyrelse

Ole Ethelberg

Peter Honoré Jensen

Bent Søren Kjeldsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VEILGÅRD ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VEILGÅRD ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Åbyhøj, 01/12/2014

Søren Aarup Iversen
Statsautoriseret revisor
DANSK REVISION ÅRHUS, GODKENDT
REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb og salg samt drift og udvikling af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt lokaler m.v.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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 25.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der omfatter byggegrunde beregnet for salg, måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationssværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af byggemodningsomkostninger.

Nettorealisationssværdien opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		827.075	1.218.138
Personaleomkostninger	1	-25.000	-25.933
Resultat af ordinær primær drift		802.075	1.192.205
Andre finansielle indtægter		3.948	9.078
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .		-199.176	-217.850
Andre finansielle omkostninger		-55.785	-84.994
Ordinært resultat før skat		551.062	898.439
Ekstraordinært resultat før skat		551.062	898.439
Skat af årets resultat	2	-135.010	-224.610
Årets resultat		416.052	673.829
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		416.052	673.829
I alt		416.052	673.829

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		5.607.325	10.301.751
Varebeholdninger i alt		5.607.325	10.301.751
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.585.000	2.365.000
Tilgodehavende skat		32.000	32.000
Andre tilgodehavender		0	69.128
Periodeafgrænsningsposter		58.300	95.772
Tilgodehavender i alt		6.675.300	2.561.900
Likvide beholdninger		369	2.600.000
Omsætningsaktiver i alt		12.282.994	15.463.651
Aktiver i alt		12.282.994	15.463.651

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		3.752.782	3.336.730
Egenkapital i alt	4	3.877.782	3.461.730
Gæld til banker		97.402	1.753.154
Leverandører af varer og tjenesteydelser		882.742	85.590
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.459.041	6.507.338
Skyldig selskabsskat		135.010	761.732
Anden gæld		1.831.017	2.894.107
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.405.212	12.001.921
Gældsforpligtelser i alt		8.405.212	12.001.921
Passiver i alt		12.282.994	15.463.651

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	25.000	25.000
Andre omkostninger til social sikring	0	933
	25.000	25.933

2. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	135.010	224.610
Ændring af udskudt skat	0	0
	135.010	222.498

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125.000 anparter á 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

4. Egenkapital i alt

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	3.336.730	0	3.461.730
Årets resultat	0	416.052	0	416.052
Egenkapital ultimo	125.000	3.752.782	0	3.877.782

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti på tkr. 830 overfor samarbejdspartnere.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i PHJ Holding ApS koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskat på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld tkr. 97 er der udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 8.500, der giver sikkerhed i grunde som i regnskabet er opført under regnskabsposten varebeholdninger, der pr. 30/09-2014 har en bogført værdi på tkr. 5.607.

Til sikkerhed for kontigent til grundejerforeningen er der udstedt pantebrev på i alt tkr. 60, der giver sikkerhed i grunde som i regnskabet er opført under regnskabsposten varebeholdninger, der pr. 30/09-2014 har en bogført værdi på tkr. 5.607.

7. Oplysning om ejerskab

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: PHJ Holding ApS, CVR-nr. 16 43 73 01