
VBC Viborg ApS

Fabrikvej 12, 1., 8800 Viborg

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 12 08 27 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/11 2016

Palle Buhl Jørgensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for VBC Viborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. november 2016

Direktion

Palle Buhl Jørgensen

Bestyrelse

P.G. Jensen

Svend Arne Svendsen

Palle Buhl Jørgensen

Johnny Vestergaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i VBC Viborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VBC Viborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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.

Skive, den 20. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

VBC Viborg ApS
Fabrikvej 12, 1.
8800 Viborg

CVR-nr.: 12 08 27 70
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. marts 2004
Regnskabsår: 12. regnskabsår
Hjemstedskommune: Viborg

Bestyrelse

P.G. Jensen
Svend Arne Svendsen
Palle Buhl Jørgensen
Johnny Vestergaard

Direktion

Palle Buhl Jørgensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af ejendom og bowlingbaner samt formueforvaltning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 290.822, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 5.371.976.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 806.285 | 801.224 |
| Andre eksterne omkostninger | | -99.994 | -100.557 |
| Bruttoresultat | | 706.291 | 700.667 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -267.245 | -267.245 |
| Resultat før finansielle poster | | 439.046 | 433.422 |
| Finansielle indtægter | | 17.980 | 27.307 |
| Finansielle omkostninger | | -70.070 | -105.614 |
| Resultat før skat | | 386.956 | 355.115 |
| Skat af årets resultat | 1 | -96.134 | -67.797 |
| Årets resultat | | 290.822 | 287.318 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte | | 900.000 | 800.000 |
| Overført resultat | | -609.178 | -512.682 |
| | | 290.822 | 287.318 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 7.070.978 | 7.119.659 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 463.089 | 681.653 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | 7.534.067 | 7.801.312 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 257.804 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 257.804 |
| Anlægsaktiver | | 7.534.067 | 8.059.116 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 46.875 | 593 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 37.500 |
| Tilgodehavender | | 46.875 | 38.093 |
| Likvide beholdninger | | 760.625 | 708.960 |
| Omsætningsaktiver | | 807.500 | 747.053 |
| Aktiver | | 8.341.567 | 8.806.169 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|-------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 4.271.976 | 4.881.154 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 900.000 | 800.000 |
| Egenkapital | 3 | 5.371.976 | 5.881.154 |
| Hensættelse til udskudt skat | 4 | 431.000 | 403.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 431.000 | 403.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 2.107.659 | 2.206.699 |
| Langfristet gæld | 5 | 2.107.659 | 2.206.699 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 5 | 99.040 | 97.020 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 100.081 | 12.081 |
| Selskabsskat | | 58.134 | 47.112 |
| Anden gæld | | 173.677 | 159.103 |
| Kortfristet gæld | | 430.932 | 315.316 |
| Gældsforpligtelser | | 2.538.591 | 2.522.015 |
| Passiver | | 8.341.567 | 8.806.169 |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 68.134 | 49.797 |
| Årets udskudte skat | 28.000 | 18.000 |
| | <u>96.134</u> | <u>67.797</u> |
| Skat af årets resultat fordeles således: | | |
| Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat | 85.130 | 83.452 |
| Skatteeffekt af: | | |
| Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter | 11.004 | 11.810 |
| Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten | 0 | -27.465 |
| | <u>96.134</u> | <u>67.797</u> |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og byg- | Andre anlæg, |
| | ninger | driftsmateriel og |
| | DKK | inventar |
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | 7.217.020 | 1.951.437 |
| Kostpris 30. juni | 7.217.020 | 1.951.437 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | 97.361 | 1.269.784 |
| Årets afskrivninger | 48.681 | 218.564 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | 146.042 | 1.488.348 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>7.070.978</u> | <u>463.089</u> |

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 200.000 | 4.881.154 | 800.000 | 5.881.154 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -800.000 | -800.000 |
| Årets resultat | 0 | -609.178 | 900.000 | 290.822 |
| Egenkapital 30. juni | 200.000 | 4.271.976 | 900.000 | 5.371.976 |

4 Hensættelse til udskudt skat

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Materielle anlægsaktiver | 434.000 | 406.000 |
| Låneomkostninger | -3.000 | -3.000 |
| | 431.000 | 403.000 |

5 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 1.690.448 | 1.797.996 |
| Mellem 1 og 5 år | 417.211 | 408.703 |
| Langfristet del | 2.107.659 | 2.206.699 |
| Inden for 1 år | 99.040 | 97.020 |
| | 2.206.699 | 2.303.719 |

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for VBC Viborg ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i takt med, at aktiviteten finder sted.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder ejendomsudgifter.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---------|
| Grunde og bygninger | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7-10 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Gældsbev

Gældsbev indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.