

VIGGO FREDERIKSEN. HØRVE ApS

Industrivej 21
4534 Hørve

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/11/2017

Mikael Frederiksen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VIGGO FREDERIKSEN. HØRVE ApS
Industrivej 21
4534 Hørve
Telefonnummer: 40565045
Fax: 59656577
CVR-nr: 14244581
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse Sparekassen Sjælland
Vig Hovedgade 37-39
4560 Vig
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Viggo Frederiksen, Hørve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 09/11/2017

Direktion

Mikael Frederiksen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive murervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2016/17 TDKK 6 mod TDKK. -376 i regnskabsåret 2015/16.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Med henvisning til selskabslovens § 119 er ledelsen opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af kapitalen.

Ledelsen og selskabets ejerkreds har foretaget aktive tiltag mv., ud fra disse aktive tiltag, udarbejdede budgetter mv., er det ledelsens forventninger at kapitalen vil være fuldt reetableret indenfor de næste 3-5 regnskabsår, se i øvrigt note omkring kapitalberedskab / going concern.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Efterfølgende begivenheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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 skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug og eksterne udgifter mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter og regulering af nedskrivning på omsætningsaktiver.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger.

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 afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, hvilket er fastsat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er værdiansat til anskaffelses-/kostpris. Varelageret er nedskrevet for eventuel ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis 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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitut, leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		973.319	1.126.293
Personaleomkostninger	1	-952.661	-1.582.767
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	4.800
Resultat af ordinær primær drift		20.658	-451.674
Andre finansielle indtægter		3.538	150
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-1.538	-3.429
Andre finansielle omkostninger		-17.264	-13.851
Ordinært resultat før skat		5.394	-468.804
Skat af årets resultat	2	610	91.829
Årets resultat		6.004	-376.975
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		6.004	-376.975
I alt		6.004	-376.975

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		311.672	371.703
Udskudte skatteaktiver		228.876	228.266
Tilgodehavende skat		34	33
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		4.245	0
Periodeafgrænsningsposter		83.764	96.338
Tilgodehavender i alt		628.591	696.340
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.300	5.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		6.300	5.000
Likvide beholdninger			0
Omsætningsaktiver i alt		644.891	711.340
Aktiver i alt		644.891	711.340

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		-507.256	-513.260
Egenkapital i alt		-382.256	-388.260
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	5	0	0
Gæld til banker		205.517	372.205
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.981	78.842
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		128.449	118.864
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		604.200	529.689
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.027.147	1.099.600
Gældsforpligtelser i alt		1.027.147	1.099.600
Passiver i alt		644.891	711.340

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-513.260	-388.260
Årets resultat		6.004	6.004
Egenkapital, ultimo	125.000	-507.256	-382.256

Noter

1. Personaleomkostninger

	201/17	2015/16
	DKK.	DKK.
Lønninger og gager	828.731	1.464.870
Regulering af skyldig løn mv.	18.200	-26.600
Refusioner, tilskud mv.	-21.356	-100.735
ATP-bidrag samt øvrige pensionsbidrag	115.437	223.233
FIB-, AER-, AES-bidrag og Barsel.dk	11.649	21.999
	952.661	1.582.767
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2,5	4,1

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat	Skyldig skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuelle skatter tidligere år	0	-34
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat	-610	-228.876
	-610	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler DKK.
Kostpris primo	58.300
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	58.300
Af- og nedskrivning primo	-58.300
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-58.300
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 anparter á DKK. 1.000. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

5. Hensatte forpligtelser i alt

	2016/17 DKK.	2015/16 DKK.
Udskudt skat	0	0
	0	0

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, men årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har jævnfør foretagne tiltag, forelagte budgetter mv., fortsat forventninger til positive resultater, der forventes således for regnskabsåret 2016/17 et positivt resultat, ligesom det er ledelsens forventninger, at den negative kapital vil være fuldt reetableret inden for de næste 3-5 regnskabsår.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

7. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Forpligtelser

Lejeforpligtelse i henhold til indgået lejeaftale på driftsmateriel mv. DKK 72.000 årligt.

Leje af lokaler i henhold til indgået lejekontrakt udgør DKK 72.000 årligt.

Selskabet har indgået leasingaftale på varevogn, hvor restforpligtelsen inklusiv restforpligtelse ved udløb, i alt udgør TDKK. 203 pr. balancedagen.

Sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med andre selskaber i koncernen for skat af

koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

Skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør for 2016/17 TDKK. 0.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Viggo Frederiksen Holding ApS, Industrivej 21, 4534 Hørve