

# **VIGGO FREDERIKSEN. HØRVE ApS**

Industrivej 21  
4534 Hørve

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**10/12/2016**

---

**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  
CVR-nr: 14244581  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

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

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 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 24/11/2016

## 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

## Hovedaktiviteter

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2015/16 TDKK. -376 mod TDKK. -272 i regnskabsåret 2014/15.

Årets resultat anses ikke 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.

I øvrigt skal det meddeles at selskabet i regnskabsåret har modtaget driftstilskud stort DKK. 300.000 fra moderselskabet.

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

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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.

## Generelt

### *Regnskabsgrundlag*

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

### *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 skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse

### *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.

## **Balance**

### *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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.126.293</b>	<b>1.399.763</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.582.767	-1.731.695
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver .....		4.800	5.200
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-451.674</b>	<b>-326.732</b>
Andre finansielle indtægter .....		150	229
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-3.429	-8.424
Andre finansielle omkostninger .....		-13.851	-18.776
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-468.804</b>	<b>-353.703</b>
Skat af årets resultat .....	2	91.829	81.321
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-376.975</b>	<b>-272.382</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-376.975	-272.382
<b>I alt</b> .....		<b>-376.975</b>	<b>-272.382</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indretning af lejede lokaler .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		10.000	10.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		371.703	672.608
Udskudte skatteaktiver .....		228.266	136.437
Tilgodehavende skat .....		33	91
Periodeafgrænsningsposter .....		96.338	72.850
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>696.340</b>	<b>881.986</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		5.000	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>5.000</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		0	5.000
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>711.340</b>	<b>896.986</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>711.340</b>	<b>896.986</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	125.000	125.000
Overført resultat .....		-513.260	-436.285
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-388.260</b>	<b>-311.285</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		372.205	189.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		78.842	220.330
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		118.864	268.606
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		529.689	529.479
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.099.600</b>	<b>1.208.271</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.099.600</b>	<b>1.208.271</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>711.340</b>	<b>896.986</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-436.285	-311.285
Årets resultat .....		-376.975	-376.975
Tilskud fra koncern .....		300.000	300.000
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-513.260	-388.260

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>DKK.</b>	<b>DKK.</b>
Lønninger og gager	1.464.870	1.571.602
Regulering af skyldig løn mv.	-26.600	-10.500
Refusioner, tilskud mv.	-100.735	-87.263
ATP-bidrag samt øvrige pensionsbidrag	223.233	231.487
FIB-, AER-, AES-bidrag og Barsel.dk	21.999	26.369
	<b>1.582.767</b>	<b>1.731.695</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>Udgiftsført skat</b>	<b>Skyldig skat</b>
	<b>DKK.</b>	<b>DKK.</b>
Regulering aktuelleskatter tidligere år	0	-33
Skat af skattepligtig indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat	-91.829	-228.266
	<b>-91.829</b>	

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

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

### 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

	<b>2015/16 DKK.</b>	<b>2014/15 DKK.</b>
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 2015/16 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 120.000 årligt.

Leje af lokaler i henhold til indgået lejekontrakt udgør DKK 84.000 årligt.

Selskabet har indgået leasingaftale på varevogn, hvor restforpligtelsen inklusiv restforpligtelse ved udløb, i alt udgør TDKK. 247 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 2015/16 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