

# VAC Revision ApS

(CVR nr. 16 51 60 82)

**Centrumgaden 3, 2., 2750 Ballerup**

## Årsrapport

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. december 2017.

**Dirigent**



---

Kenn Andersen

Erhvervsstyrelsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017 .....	8
Balance pr. 30. juni 2017 .....	9
Noter .....	11

## Selskabsoplysninger

**Selskab**

VAC Revision ApS  
Centrumgaden 3, 2.  
2750 Ballerup  
Hjemstedskommune: Ballerup

**CVR-nummer**

16 51 60 82

**Direktion**

Kenn Andersen

**Kapitalejer**

Kenn Andersen

**Revisor**

VAC Revision ApS  
Centrumgaden 3, 2.  
2750 Ballerup

**Pengeinstitut**

Handelsbanken A/S  
Centrumgaden 24  
2750 Ballerup

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Ballerup, den 30. december 2017

**Direktion**



Kenn Andersen

# Ledelsesberetning

## **Aktivitet**

Selskabets aktivitet består i at yde revision, regnskab og bogføring, samt beslægtede opgaver. Selskabets væsentligste aktivitet i regnskabsåret har bestået i udførelse af regnskabs- og bogføringsopgaver.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

## **Udvikling i regnskabsåret**

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 175.480.

## **Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

## **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## **Ejerforhold**

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Kenn Andersen, Ballerup

## **Resultatanvendelse**

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner og de skattemæssige specifikationer er opstillet i henhold til gældende skattelovgivning.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

### Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser.

### Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Goodwill.....	5 år
Indretning af lejede lokaler.....	5 år
Driftsmidler og inventar .....	3 - 5 år

Goodwill afskrives over en periode på 5 år, da dette formodes at være den omsætningsaktive periode for tilbagevendende kunder.

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, låneomkostninger og kurstab.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

### **Balancen**

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til indre værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til dagsværdi.

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder 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.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Opskrivninger**

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

### **Udbytte**

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **Eventualforpligtelser**

#### **Sambeskatning**

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.



## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

2015/2016		Noter	
2.871.380	<b>Bruttofortjeneste</b>		2.636.522
-2.175.257	Personaleomkostninger .....	1	-2.153.911
-245.444	Af- og nedskrivninger .....	2	-235.392
0	Andre driftsomkostninger.....		-6.820
1.105	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	3	8.320
<u>451.784</u>	<b>Resultat før finansielle poster</b>		<u>248.719</u>
5.235	Finansielle indtægter .....		356
<u>-22.720</u>	Finansielle omkostninger .....		<u>-16.866</u>
434.299	<b>Resultat før skat</b>		232.209
<u>-97.319</u>	Skat af årets resultat .....	4	<u>-56.729</u>
<u><u>336.980</u></u>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>175.480</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte .....	103.400
Overført resultat .....	72.080
Resultatdisponering i alt .....	<u>175.480</u>

## Balance pr. 30. juni 2017

### Aktiver

2015/2016		Noter	
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		
308.775	Goodwill .....	5	241.778
<u>308.775</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt .....		<u>241.778</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
20.624	Indretning af lejede lokaler.....	5	5.559
454.989	Driftsmidler og inventar .....	5	393.172
<u>475.613</u>	Materielle anlægsaktiver i alt .....		<u>398.731</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
51.105	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	6	59.425
9.600	Andre tilgodehavender .....		9.600
<u>60.705</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>69.025</u>
<u>845.093</u>	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>709.534</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<u>Tilgodehavender</u>		
278.365	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		257.019
1.456.840	Igangværende arbejder .....		1.484.035
11.352	Skatteaktiv.....		37.373
2.104	Andre tilgodehavender .....		3.874
0	Periodeafgrænsningsposter .....		15.226
<u>1.748.661</u>	Tilgodehavender i alt .....		<u>1.797.527</u>
	<u>Likvide beholdninger</u>		
9.798	Likvide beholdninger .....		127.551
<u>9.798</u>	Likvide beholdninger i alt .....		<u>127.551</u>
<u>1.758.459</u>	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.925.078</u>
<u><u>2.603.552</u></u>	<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>2.634.612</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2017

### Passiver

2015/2016		Noter
	<b>Egenkapital</b>	
200.000	Virksomhedskapital .....	200.000
101.200	Øvrige reserver .....	103.400
1.208.970	Overført resultat .....	1.281.050
1.510.170	<b>Egenkapital i alt</b>	1.584.450
		7
	<b>Forpligtelser</b>	
	<u>Hensatte forpligtelser</u>	
0	Hensættelse til udskudt skat.....	0
0	Hensatte forpligtelser i alt .....	0
0	Langfristede gældsforpligtelser i alt .....	0
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>	
85.384	Gæld til pengeinstitutter.....	0
8.103	Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0
61.923	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	57.826
51.105	Gæld til tilknyttede virksomheder .....	51.925
125.434	Selskabsskat .....	130.064
654.456	Anden gæld .....	627.171
106.977	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	183.176
1.093.382	Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....	1.050.162
1.093.382	<b>Forpligtelser i alt</b>	1.050.162
2.603.552	<b>PASSIVER I ALT</b>	2.634.612

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. .... 8

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser .....

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. .... 10

## Noter

<b>2015/2016</b>	<b>1. Personaleomkostninger</b>	
1.987.814	Løn, gager og vederlag .....	1.978.093
-92.286	Personalegoder .....	-99.516
250.830	Pensioner .....	255.004
<u>2.146.358</u>		<u>2.133.581</u>
4.812	Regulering skyldig løn og feriepengeforpligtelse .....	-1.243
2.092	Befordringsgodtgørelse .....	327
21.995	Andre sociale omkostninger .....	21.246
<u>2.175.257</u>		<u>2.153.911</u>
	<b>2. Af- og nedskrivninger</b>	
91.445	Goodwill .....	97.557
15.065	Indretning af lejede lokaler.....	15.065
138.934	Driftsmateriel .....	122.770
<u>245.444</u>		<u>235.392</u>
	<b>3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
1.105	VAC Revision & Review ApS.....	8.320
<u>1.105</u>		<u>8.320</u>
	<b>4. Skat af årets resultat</b>	
99.982	Aktuel skat .....	84.787
0	Aktuel skat, regl.tidligere år.....	295
-286	Aktuel skat, sambeskatningsbidrag.....	-2.332
-2.377	Ændring af udskudt skat .....	-26.021
<u>97.319</u>		<u>56.729</u>

## Noter

<b>5. Anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill</b>	
Anskaffelsessum primo .....		1.197.225
Tilgang .....		30.560
Afgang, afhændede aktiver .....		0
Anskaffelsessum ultimo .....		<u>1.227.785</u>
Afskrivninger primo .....		888.450
Afskrivninger, afhændede aktiver .....		0
Afskrivninger .....		97.557
Afskrivninger ultimo .....		<u>986.007</u>
Bogført værdi .....		<u><u>241.778</u></u>
	<b>Indretning</b>	<b>Drifts-</b>
	<b>lokaler</b>	<b>materiel</b>
Anskaffelsessum primo .....	75.324	814.244
Tilgang .....	0	168.953
Afgang, afhændede aktiver .....	0	-135.000
Anskaffelsessum ultimo .....	<u>75.324</u>	<u>848.197</u>
Opskrivninger primo .....	0	0
Opskrivninger .....	0	0
Opskrivninger ultimo .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo .....	54.700	359.255
Afskrivninger, afhændede aktiver .....	0	-27.000
Afskrivninger .....	15.065	122.770
Afskrivninger ultimo .....	<u>69.765</u>	<u>455.025</u>
Bogført værdi indretning lokaler i alt .....	<u><u>5.559</u></u>	
Bogført værdi driftsmateriel i alt .....		<u><u>393.172</u></u>

## Noter

		<b>VAC Revision &amp; Review ApS</b> <b>Nom. kr.</b> <b>50.000</b>
<b>6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
	Anskaffelsessum primo .....	50.000
	Tilgang .....	0
	Afgang, afhændede aktiver .....	0
	Anskaffelsessum ultimo .....	50.000
	Op-/nedskrivninger primo .....	1.105
	Op-/nedskrivninger, udbytte .....	0
	Op-/nedskrivninger .....	8.320
	Op-/nedskrivninger ultimo .....	9.425
	Bogført værdi .....	<b>59.425</b>
	Ejerandel .....	100%
	Hjemsted .....	Ballerup
<b>2015/2016</b>	<b>7. Egenkapital</b>	
	<b>Virksomhedskapital</b>	
200.000	Saldo primo .....	200.000
200.000		<b>200.000</b>
	Virksomhedskapitalen består af 200 anparter å kr. 1.000.	
	<b>Øvrige reserver</b>	
101.200	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	103.400
101.200		<b>103.400</b>
	<b>Overført resultat</b>	
973.190	Saldo primo .....	1.208.970
-101.200	Udloddet udbytte .....	-103.400
336.980	Årets resultat .....	175.480
1.208.970		<b>1.281.050</b>
1.510.170	Egenkapital i alt .....	<b>1.584.450</b>

## Noter

### **8. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.**

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

### **9. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har hovedanpartshaver stillet sikkerhed.

Herudover er der ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætning af nogen art.

### **10. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.**

#### **Bestemmende indflydelse:**

Kenn Andersen, der er hovedanpartshaver.

#### **Ejerforhold:**

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Kenn Andersen, Ballerup.

#### **Koncernforhold:**

#### **Datterselskab:**

VAC Revision & Review ApS, Centrumgaden 3,2.,2750 Ballerup.

#### **Nærtstående parter, der har været transaktioner med:**

Udlån fra VAC Revision & Review ApS

på markedsmæssige vilkår.

Udlån fra direktionen på markedsmæssige vilkår.