

# VICH 4928 ApS

Nørregade 49, st  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/11/2016**

---

**Michael Busch Hansen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	VICH 4928 ApS Nørregade 49, st 5000 Odense C
	CVR-nr: 20039841 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Flakhaven 1 5000 Odense C
<b>Revisor</b>	THRANE CONSULT ApS Faunavænget 7 5792 Årslev DK Danmark CVR-nr: 32090516 P-enhed: 1015183833

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for VICH 4928 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af årets resultat.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejdnomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omhandler.

Virksomheden har fravalgt revision, da man mener betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29/11/2016

## Direktion

Michael Busch Hansen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i VICH 4928 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VICH 4928 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalsopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse 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.

Årslev, 29/11/2016

Lene Thomsen  
Registreret revisor  
THRANE CONSULT ApS  
CVR: 32090516

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive værtshus og hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til resultatopgørelse og balance, som - også under hensyn til perioden efter regnskabsåret udgang - indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Årets resultat anses af ledelsen for utilfredsstillende.

## Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I balancen er indregnet et udskudt skatteaktiv, der kan henføres til fremførbare skattemæssige underskud. Det er ledelsens forventning at selskabet vil kunne anvende det fremførbare skattemæssige underskud til modregning i positiv skattepligtig indkomst inden for en kortere årrække.

Bortset fra ovenstående er alle regnskabsposter opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed eller usædvanlige forhold ved indregning og måling af regnskabsposterne.

## Forventet udvikling

Der forventes en positiv indtjening for 2016-2017.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

## Regnskabsgrundlag

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Med hensivning til Årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## Generelt om indregning eller måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris, Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, men omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjenest eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget, og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af hjælpematerialer

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsåret af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab af materielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris under 12.600/12.800 kr.pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita indregnes til kostpris

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Lejligheden i Faaborg måles til anskaffessummen med tillæg af handelsomkostninger og forbedringsomkostninger. Lejligheden er nedskrevet til forventet nettorealisationsværdi. Lejligheden er anskaffet med videresalg for øje.



**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

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

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.150.041</b>	<b>1.210.203</b>
Personaleomkostninger .....	1		-1.138.159
Lønninger .....		-1.133.161	-1.063.484
Andre omkostninger til social sikring .....		-32.778	-37.149
Andre personaleomkostninger .....		-2.936	-37.526
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-15.872	-11.109
Andre driftsomkostninger .....		-625	-16.936
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-35.331</b>	<b>43.999</b>
Andre finansielle indtægter .....		28	141
Øvrige finansielle omkostninger .....		-11.837	-46.855
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-47.140</b>	<b>-2.715</b>
Skat af årets resultat .....	2	9.234	-8.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-37.906</b>	<b>-10.715</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-37.906	-10.715
<b>I alt .....</b>		<b>-37.906</b>	<b>-10.715</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		24.318	33.669
Indretning af lejede lokaler .....		6.521	13.042
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>30.839</b>	<b>46.711</b>
Deposita .....		48.200	48.200
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>48.200</b>	<b>48.200</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>79.039</b>	<b>94.911</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		666.382	116.382
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>666.382</b>	<b>666.382</b>
Udsudte skatteaktiver .....		38.234	29.000
Tilgodehavende skat .....		2.000	1.000
Andre tilgodehavender .....		112.332	52.081
Periodeafgrænsningsposter .....		0	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>152.566</b>	<b>82.081</b>
Likvide beholdninger .....		129.589	104.547
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>948.537</b>	<b>853.010</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.027.576</b>	<b>947.921</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000	300.000
Overført resultat .....		-86.953	-49.047
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>213.047</b>	<b>250.953</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		322.066	330.980
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		105.144	39.977
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		349.422	323.969
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		37.897	2.042
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>814.529</b>	<b>696.968</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>814.529</b>	<b>696.968</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.027.576</b>	<b>947.921</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.133.161	1.063.484
Pensionsbidrag	32.778	37.149
Andre omkostninger til social sikring	2.936	37.526
	<b>1.168.875</b>	<b>1.138.159</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	9.234	8.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>9.234</b>	<b>8.000</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	126.662	65.210
Tilgang	xxx.xxx	0	0
Afgang	-xxx.xxx	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>xxx.xxx</b>	<b>126.662</b>	<b>65.210</b>
Opskrivninger primo	xxx.xxx	0	0
Årets opskrivning	xxx.xxx	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>xxx.xxx</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-92.993	-52.168
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-9.351	-6.521
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-xxx.xxx</b>	<b>102.344</b>	<b>-58.689</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>xxx.xxx</b>	<b>24.318</b>	<b>6.521</b>

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	300000		-49047		250953
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-37906	0	-37906
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>300000</b>	<b>0</b>	<b>-86953</b>	<b>0</b>	<b>213047</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende leasing af inventar.  
Den årlige leasingudgift udgør ca. 0 t.kr.  
Selskabet har endvidere en huslejeforpligtigelse på 6 måneders husleje.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 322.066. er der givet pant i ejerlejlighed til videresalg. Til sikkerhed for betaling af fællesomkostninger til ejerforeningen er der tinglyst et ejerpantebrev på 43.400 kr.