

Vicma Byg ApS

Vassingerødvej 135
3540 Lyngø

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/12/2016

Christian Aage Nielsen
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

Virksomheden

Vicma Byg ApS
Vassingerødvej 135
3540 Lyngø

Telefonnummer: 30554557

e-mailadresse: cn@vicmabyg.dk

CVR-nr: 25636759

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse

Jyske Bank
Vestergade 8-16
8600 Silkeborg
DK Danmark

Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION

Ulstrupvej 10

4682 Tureby

DK Danmark

CVR-nr: 14569391

P-enhed: 1000765485

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Vicma Byg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 09/12/2016

Direktion

Christian Aage Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Vicma Byg ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Vicma Byg ApS for regnskabsåret 01. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Tureby, 10/12/2016

Merete Leth
Registreret revisor
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION
CVR: 14569391

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive håndværksvirksomhed, herunder mindre byggeentrepriser.

Væsentlige begivenheder:

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Ledelsen finder årets resultat på kr. 83.415 for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital og overholder således ikke selskabslovgivningens krav om kapitalforhold.

Det er ledelsens forventning, at den positive udvikling vil fortsætte og selskabet således vil kunne reetablere sin egenkapital ved egen positive drift.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Selskabet har valgt fra klasse C, at afgive noteoplysning vedrørende anlægsaktiver.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Da det af konkurrencemæssige årsager kan være skadende for selskabet, at oplyse omsætningen, oplyses bruttofortjenesten, dette jævnfør årsregnskabslovens §32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til repræsentation, administration, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteomkostninger.

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar - 5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 13 tkr. pr. enhed betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdien af igangværende arbejde for fremmed regning medtages under tilgodehavender. Igangværende arbejde måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger optages til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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.

Der skal foretages fuld hensættelse til udskudt skat. Tilsvarende skal negativ udskudt skat aktiveres som et udskudt skatteaktiv, såfremt det er sandsynligt, at værdien kan udnyttes i fremtiden. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.063.416	313.112
Personaleomkostninger	1	-866.141	-487.337
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-71.625	-84.000
Resultat af ordinær primær drift		125.650	-258.225
Øvrige finansielle omkostninger	2	-10.948	-6.941
Ordinært resultat før skat		114.702	-265.166
Skat af årets resultat	3	-31.287	60.188
Årets resultat		83.415	-204.978
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		83.415	-204.978
I alt		83.415	-204.978

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.446	137.372
Materielle anlægsaktiver i alt	4	79.446	137.372
Anlægsaktiver i alt		79.446	137.372
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		366.063	149.062
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	54.230
Udskudte skatteaktiver		24.090	55.390
Tilgodehavende skat		3.000	0
Periodeafgrænsningsposter		24.579	3.821
Tilgodehavender i alt		417.732	262.503
Likvide beholdninger		86.928	0
Omsætningsaktiver i alt		504.660	262.503
Aktiver i alt		584.106	399.875

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		-64.942	-148.357
Egenkapital i alt		15.058	-68.357
Gæld til banker		0	49.127
Leverandører af varer og tjenesteydelser		151.427	122.723
Skyldig selskabsskat		0	14.415
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		411.785	230.845
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.836	51.122
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		569.048	468.232
Gældsforpligtelser i alt		569.048	468.232
Passiver i alt		584.106	399.875

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	790.354	472.730
Befordringsgodtgørelse	56.593	0
Fri telefon mv.	-2.700	0
Øvrige personaleomkostninger	4.918	3.542
Forsikringer	1.151	0
Andre omkostninger til social sikring	15.825	11.065
	866.141	487.337

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Renter, kreditinstitutter	242	82
Renter, kreditorer	1.287	1.044
Renter, Skat mv.	9.419	5.815
	10.948	6.941

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Regulering tidligere års skat	-13	0
Regulering af udskudt skat	31.300	-60.188
	31.287	-60.188

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	190.538
Tilgang	13.699
Afgang	-55.000
Kostpris ultimo	149.237
Af- og nedskrivning primo	-53.166
Årets afskrivning	-25.792
Tilbageførsel ved afgang	9.167
Af- og nedskrivning ultimo	-69.791
Regnskabsmæssig værdi ultimo	79.446

5. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen udgør 80 anparter á kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen i årsrapporten, hvortil der henvises.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser udover de i balancen og noterne anførte.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er bundet af leasingaftaler indgået med Jyske Finans, hvoraf resterer ydelser for i alt tkr. 322.

Selskabet har ikke påtaget sig andre pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover ovenstående samt sædvanlige forretningsmæssige.