

Villeruphus ApS

Stavadvej 310
9493 Saltum

CVR-nr. 27 20 44 65

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. april 2019

Martin Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Villeruphus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26. marts 2019

Direktion

Martin Christensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Villeruphus ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Villeruphus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 26. marts 2019

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor
MNE-nr. mne4334

Selskabsoplysninger

Selskabet

Villeruphus ApS
Stavadvej 310
9493 Saltum

Telefon: 40 87 05 65

E-mail: villeruphus@gmail.com

CVR-nr.: 27 20 44 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 16. juni 2003

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Jammerbugt Kommune

Direktion

Martin Christensen, direktør

Revisor

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med skoventreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 39.529, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.386.003.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Villeruphus ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre og med fradrag af omkostninger til drift af maskiner mv. og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udført arbejde, indregnes i resultatopgørelsen, med den del der vedrører regnskabsåret.

Drift maskiner mv

Drift maskiner indeholder de udgifter der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 19 % |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.679.687 | 1.705.521 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-974.617</u> | <u>-957.421</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 705.070 | 748.100 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-569.013</u> | <u>-447.219</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 136.057 | 300.881 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-84.548</u> | <u>-98.353</u> |
| Resultat før skat | | 51.509 | 202.528 |
| Skat af årets resultat | | <u>-11.980</u> | <u>-44.721</u> |
| Årets resultat | | <u>39.529</u> | <u>157.807</u> |
| Overført resultat | | <u>39.529</u> | <u>157.807</u> |
| | | <u>39.529</u> | <u>157.807</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.659.883 | 4.228.895 |
| Materielle anlægsaktiver | | 3.659.883 | 4.228.895 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.659.883 | 4.228.895 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 78.000 | 89.500 |
| Varebeholdninger | | 78.000 | 89.500 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 115.751 | 700.369 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 59.400 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 4.881 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 57.826 | 46.428 |
| Tilgodehavender | | 232.977 | 751.678 |
| Likvide beholdninger | | 3.344 | 3.344 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 314.321 | 844.522 |
| Aktiver i alt | | 3.974.204 | 5.073.417 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>1.261.003</u> | <u>1.221.474</u> |
| Egenkapital | 2 | <u>1.386.003</u> | <u>1.346.474</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>361.917</u> | <u>349.937</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>361.917</u> | <u>349.937</u> |
| Banker | | 589.657 | 978.491 |
| Andre kreditinstitutter | | <u>678.570</u> | <u>965.799</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | <u>1.268.227</u> | <u>1.944.290</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 608.606 | 524.500 |
| Banker | | 17.420 | 541.739 |
| Anden gæld | | <u>332.031</u> | <u>366.477</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>958.057</u> | <u>1.432.716</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.226.284</u> | <u>3.377.006</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.974.204</u> | <u>5.073.417</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 784.269 | 712.558 |
| Pensioner | 50.816 | 53.726 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.339 | 35.602 |
| Andre personaleomkostninger | <u>108.193</u> | <u>155.535</u> |
| | <u>974.617</u> | <u>957.421</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Egenkapital

| | <u>Virksomheds-</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kapital | resultat | |
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | 1.221.474 | 1.346.474 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>39.529</u> | <u>39.529</u> |
| Egenkapital 31. december 2018 | <u>125.000</u> | <u>1.261.003</u> | <u>1.386.003</u> |

3 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld</u> | <u>Gæld</u> | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 1. januar 2018 | 31. december 2018 | næste år | efter 5 år |
| Banker | 1.341.491 | 971.657 | 382.000 | 0 |
| Andre kreditinstitutter | <u>1.127.299</u> | <u>905.176</u> | <u>226.606</u> | <u>156.266</u> |
| | <u>2.468.790</u> | <u>1.876.833</u> | <u>608.606</u> | <u>156.266</u> |

Noter

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev tkr. 3.550 med pant i skovmaskiner, med en bogført værdi på tkr. 2.639.