

# Villeruphus ApS

Stavadvej 310  
9493 Saltum

CVR-nr. 27 20 44 65

## Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 23. marts 2020

---

Martin Christensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 12. marts 2020

### 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 2019 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 12. marts 2020

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 2019

Stiftet: 16. juni 2003

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 2019 udviser et underskud på kr. 151.763, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.234.241.

### 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 2019 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 2019 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.

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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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 nettosalgspris 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**

Varebeholdningen består af en skønnet beholdning og værdiansættelse af forbrugsvarer.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>854.354</b>	<b>1.679.687</b>
Personaleomkostninger	1	-491.861	-974.617
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>362.493</b>	<b>705.070</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-365.870	-569.013
Tab ved salg af anlægsaktiver		-153.454	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-156.831</b>	<b>136.057</b>
Finansielle omkostninger		-37.987	-84.548
<b>Resultat før skat</b>		<b>-194.818</b>	<b>51.509</b>
Skat af årets resultat		43.055	-11.980
<b>Årets resultat</b>		<b>-151.763</b>	<b>39.529</b>
Overført resultat		-151.763	39.529
		<b>-151.763</b>	<b>39.529</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.708.960</u>	<u>3.659.883</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>2.708.960</b></u>	<u><b>3.659.883</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.708.960</b></u>	<u><b>3.659.883</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>116.550</u>	<u>78.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>116.550</b></u>	<u><b>78.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.781	115.751
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.000	59.400
Periodeafgrænsningsposter		<u>70.538</u>	<u>57.826</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>198.319</b></u>	<u><b>232.977</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>3.344</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>314.869</b></u>	<u><b>314.321</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>3.023.829</b></u></u>	<u><u><b>3.974.204</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.109.241</u>	<u>1.261.003</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>2</b>	<b><u>1.234.241</u></b>	<b><u>1.386.003</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>318.862</u>	<u>361.917</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>318.862</u></b>	<b><u>361.917</u></b>
Banker		0	589.657
Andre kreditinstitutter		<u>824.746</u>	<u>678.570</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3</b>	<b><u>824.746</u></b>	<b><u>1.268.227</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	205.577	608.606
Banker		341.605	17.420
Anden gæld		<u>98.798</u>	<u>332.031</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>645.980</u></b>	<b><u>958.057</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.470.726</u></b>	<b><u>2.226.284</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.023.829</u></b>	<b><u>3.974.204</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	388.958	784.269
Pensioner	52.810	50.816
Andre omkostninger til social sikring	33.952	31.339
Andre personaleomkostninger	16.141	108.193
	<u><b>491.861</b></u>	<u><b>974.617</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>

## 2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	1.261.004	1.386.004
Årets resultat	0	-151.763	-151.763
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>1.109.241</b></u>	<u><b>1.234.241</b></u>

## 3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>1. januar 2019</u>	<u>Gæld</u> <u>31. december</u> <u>2019</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Banker	971.657	0	0	0
Andre kreditinstitutter	905.176	1.030.323	205.577	106.498
	<u><b>1.876.833</b></u>	<u><b>1.030.323</b></u>	<u><b>205.577</b></u>	<u><b>106.498</b></u>

## Noter

### 4 Eventualforpligtelser

Ingen.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.