

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Vulkano Roskilde A/S

Rorupvej 1
4320 Lejre

CVR nr.: 27 27 10 65

Årsrapport for 2015/16

14. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **19/8-2016**.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vulkano Roskilde A/S Rorupvej 1 4320 Lejre
	Telefon: 46 35 35 65 Telefax: 46 35 34 65 Hjemmeside: www.vulkano-roskilde.dk E-mail: vulkano@mail.tele.dk
	CVR nr.: 27 27 10 65 Stiftet: 30. juni 2003 Hjemsted: Lejre Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktion	Niels Avlund Frandsen
Bestyrelse	Stefan Avlund Frandsen Christina Avlund Frandsen Niels Avlund Frandsen
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: N.A.F. Holding ApS, Vernersmindevej 6, 4330 Hvalsø
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Vulkano Roskilde A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 8. august 2016

I direktionen:

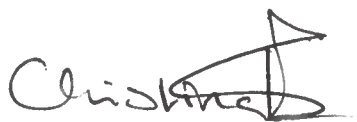


Niels Avlund Frandsen

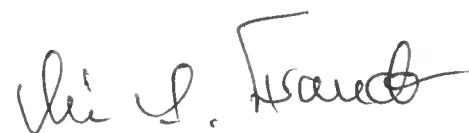
I bestyrelsen:



Stefan Avlund Frandsen



Christina Avlund Frandsen



Niels Avlund Frandsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Vulkano Roskilde A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vulkano Roskilde A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 8. august 2016

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-NR. 35 98 93 15



Erik Pedersen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handels- og servicevirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Anvendt 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Netto-realisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 <u>kr.</u>	2014/15 <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	2.853.041	2.886
2 Personaleomkostninger	<u>-2.124.450</u>	<u>-2.448</u>
Resultat før afskrivninger	728.591	438
3 Afskrivninger	<u>-48.359</u>	<u>-57</u>
Resultat før finansielle poster	680.232	381
Finansielle indtægter	16.432	30
Finansielle omkostninger	<u>-87.776</u>	<u>-146</u>
Finansielle poster i alt	<u>-71.344</u>	<u>-116</u>
Resultat før skat	608.888	265
4 Skat af årets resultat	<u>-134.363</u>	<u>-59</u>
Årets resultat	<u>474.525</u>	<u>206</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>474.525</u>	<u>206</u>
Disponeret i alt	<u>474.525</u>	<u>206</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5 Driftsmateriel og inventar	<u>100.153</u>	<u>111</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>100.153</u>	<u>111</u>
Deposita	<u>7.400</u>	<u>7</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.400</u>	<u>7</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>107.553</u>	<u>118</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>2.053.415</u>	<u>2.092</u>
Varebeholdninger i alt	<u>2.053.415</u>	<u>2.092</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	571.694	502
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	224
Udskudte skatteaktiver	21.169	126
Andre tilgodehavender	4.478	21
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>2</u>
Tilgodehavender i alt	<u>597.341</u>	<u>875</u>
Likvide beholdninger	<u>567</u>	<u>10</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.651.323</u>	<u>2.977</u>
Aktiver i alt	<u>2.758.876</u>	<u>3.095</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	154.663	-319
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
6 Egenkapital i alt	654.663	181
Kreditinstitutter	592.889	1.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser	651.601	716
Gæld til tilknyttede virksomheder	60.339	0
Anden gæld	799.384	796
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.104.213	2.914
Gældsforpligtelser i alt	2.104.213	2.914
Passiver i alt	2.758.876	3.095
7 Ejerforhold		
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u>		
Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.		
Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget i lighed med tidligere år - uanset den aktuelle kreditkrise.		
2 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	1.952.460	2.267
Pension	104.427	103
Andre omkostninger til social sikring	46.794	56
Andre personaleomkostninger	20.769	22
	<u>2.124.450</u>	<u>2.448</u>
3 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	48.359	57
	<u>48.359</u>	<u>57</u>
4 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	29.150	11
Årets regulering af udskudt skat	105.213	48
	<u>134.363</u>	<u>59</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. juli	1.877.028	1.890
Tilgang i årets løb	38.055	16
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-29</u>
Kostpris pr. 30. juni	<u>1.915.083</u>	<u>1.877</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli	1.766.571	1.738
Årets afskrivninger	48.359	57
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-29</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	<u>1.814.930</u>	<u>1.766</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>100.153</u>	<u>111</u>
6 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. juli	<u>500.000</u>	<u>500</u>
	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. juli	-319.862	-525
Overført af årets resultat	<u>474.525</u>	<u>206</u>
	<u>154.663</u>	<u>-319</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. juli	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier á nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter

Note

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

N.A.F. Holding ApS, Vernersmindevej 6, 4330 Hvalsø

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af N.A.F. Holding ApS.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter t.kr. 593 har selskabet stillet virksomhedspant på nom. t.kr. 1.500. Virksomhedspantet omfatter aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t. kr. 2.725.