

Årsrapport 2017

CVR-nr. 27 56 81 06

V-Dan ApS

Store Valbyvej 210

4000 Roskilde

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2018.

Poul Wiid
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Hovedtal	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for V-Dan ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13. juni 2018

Direktion

Poul Wiid

Selskabsoplysninger

Selskabet

V-Dan ApS
Store Valbyvej 210
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27 56 81 06
Stiftet: 1. januar 2004
Hjemsted: Roskilde Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
14. regnskabsår

Direktion

Poul Wiid

Bankforbindelse

Danske Bank, Taastrup Hovedgade 54, 2630 Taastrup

Hovedtal

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttofortjeneste	6	-250	34	28	-475
Resultat af ordinær primær drift	-342	-357	-20	28	-3.066
Finansielle poster, netto	7	141	9	0	4.667
Årets resultat	-328	-208	-1	28	922
Balance:					
Balancesum	420	87	179	79	71
Egenkapital	41	-401	-193	-192	-220

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i året været handel og dermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -328 t.kr. mod -208 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne jf. selskabslovens § 119 om retablering af selskabskapitalen. Selskabet forventer at retablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for V-Dan ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter V-Dan ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	6.493	-250.158
1 Personaleomkostninger	-295.358	-53.509
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.344	-53.328
Driftsresultat	-342.209	-356.995
Andre finansielle indtægter	7.088	144.276
Øvrige finansielle omkostninger	0	-3.405
Resultat før skat	-335.121	-216.124
2 Skat af årets resultat	6.785	8.181
Årets resultat	-328.336	-207.943
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-328.336	-207.943
Disponeret i alt	-328.336	-207.943

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	53.344
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	53.344
	Anlægsaktiver i alt	0	53.344
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	71.841	0
4	Udsudte skatteaktiver	14.849	8.064
	Tilgodehavender i alt	86.690	8.064
	Likvide beholdninger	333.545	26.000
	Omsætningsaktiver i alt	420.235	34.064
	Aktiver i alt	420.235	87.408

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	375.000	375.000
6 Overført resultat	-334.241	-775.905
Egenkapital i alt	40.759	-400.905
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.008	1.008
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	45.115
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	80.810
Anden gæld	378.468	361.380
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	379.476	488.313
Gældsforpligtelser i alt	379.476	488.313
 Passiver i alt	 420.235	 87.408

7 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	292.406	53.509
Pensioner	1.153	0
Andre omkostninger til social sikring	1.799	0
	<u>295.358</u>	<u>53.509</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-974
Årets regulering af udskudt skat	-6.785	-5.132
Regulering af tidligere års skat	0	-2.075
	<u>-6.785</u>	<u>-8.181</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>160.000</u>
Kostpris 1. januar 2017		160.000
Kostpris 31. december 2017		<u>160.000</u>
		106.656
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		53.344
Årets afskrivninger		<u>53.344</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>160.000</u>
		0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2017	8.064	2.932
Udskudt skat af årets resultat	6.785	5.132
	<u>14.849</u>	<u>8.064</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	14.849	8.064
	<u>14.849</u>	<u>8.064</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	375.000	375.000
	<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-775.905	-567.962
Tilskud fra moderselskabet	770.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	-328.336	-207.943
	<u>-334.241</u>	<u>-775.905</u>

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 923 t.kr., da der er usikkerhed om tidshorizonten for udnyttelsen heraf.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PW Consulting ApS, CVR-nr. 27 50 69 76 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.