

Vikma ApS
A. Andersens Vej 22 B, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 28 66 89 96

Årsrapport
2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2021

John Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Vikma 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. april 2021

Direktion

John Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Vikma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vikma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Silkeborg, den 12. april 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard

statsautoriseret revisor
mne32096

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vikma ApS
A. Andersens Vej 22 B
8600 Silkeborg

Telefon: 30533547
Hjemmeside: www.vikma.dk

CVR-nr.: 28 66 89 96
Stiftet: 6. november 2006
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

John Jensen

Revisor

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ballevej 2 B
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af innovation og teknisk projektledelse, samt handel og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vikma 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb

Anvendt regnskabspraksis

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 666.453 | 640.394 |
| 1 Personaleomkostninger | -604.526 | -508.773 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -30.635 | -94.092 |
| Resultat før finansielle poster | 31.292 | 37.529 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -2.437 | -2.493 |
| Resultat før skat | 28.855 | 35.036 |
| 3 Skat af årets resultat | -9.028 | -9.062 |
| Årets resultat | 19.827 | 25.974 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 19.000 | 25.000 |
| Overføres til overført resultat | 827 | 974 |
| Disponeret i alt | 19.827 | 25.974 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 45.038 | 75.673 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>45.038</u> | <u>75.673</u> |
| 5 Deposita | 3.000 | 3.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.000</u> | <u>3.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>48.038</u> | <u>78.673</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 67.813 | 47.863 |
| Udskudte skatteaktiver | 2.820 | 1.805 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 4.806 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 99.981 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 18.398 | 12.754 |
| Tilgodehavender i alt | <u>193.818</u> | <u>62.422</u> |
| Likvide beholdninger | <u>132.824</u> | <u>231.300</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>326.642</u> | <u>293.722</u> |
| Aktiver i alt | <u>374.680</u> | <u>372.395</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| 6 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 7 Overført resultat | 3.697 | 2.870 |
| 8 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 19.000 | 25.000 |
| Egenkapital i alt | 147.697 | 152.870 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 2.849 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 2.849 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 11.029 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 14.000 | 14.000 |
| Selskabsskat | 0 | 6.852 |
| Anden gæld | 210.134 | 187.644 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 224.134 | 219.525 |
| Gældsforpligtelser i alt | 224.134 | 219.525 |
| Passiver i alt | 374.680 | 372.395 |

Noter

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 578.696 | 483.204 |
| Pensioner | 20.000 | 20.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.692 | 3.692 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 2.138 | 1.877 |
| | 604.526 | 508.773 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 2.437 | 2.493 |
| | 2.437 | 2.493 |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 7.194 | 16.852 |
| Årets regulering af udskudt skat | 1.834 | -7.790 |
| | 9.028 | 9.062 |
| | | |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <hr/> |
| Kostpris 1. januar 2020 | | 254.197 |
| Afgang | | -151.659 |
| Kostpris 31. december 2020 | | 102.538 |
| | | <hr/> |
| Afskrivninger 1. januar 2020 | | 178.524 |
| Årets afskrivninger | | 30.635 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | -151.659 |
| Afskrivninger 31. december 2020 | | 57.500 |
| | | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | | 45.038 |
| | | <hr/> |

Noter

| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | <u>3.000</u> | <u>3.000</u> |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>3.000</u> | <u>3.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>3.000</u> | <u>3.000</u> |
| 6. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. januar 2020 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2020 | 2.870 | 1.896 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>827</u> | <u>974</u> |
| | <u>3.697</u> | <u>2.870</u> |
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2020 | 25.000 | 25.000 |
| Udloddet udbytte | -25.000 | -25.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>19.000</u> | <u>25.000</u> |
| | <u>19.000</u> | <u>25.000</u> |
| 9. Kreditinstitutter i øvrigt | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt i alt | 0 | 11.029 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>-11.029</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |