

# VIA CPH ApS

Lundbyvej 4  
4720 Præstø

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**12/02/2016**

---

**Søren Foverskov Mogensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport ..... | 5 |
|--|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

VIA CPH ApS

Lundbyvej 4

4720 Præstø

Telefonnummer: 35386848

CVR-nr: 30083091

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

Brønshøj Regnskab IVS Registrerede revisorer

Brønshøjvej 16

Brønshøj

DK Danmark

CVR-nr: 36709030

P-enhed: 1020305114

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for VIA CPH ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt, også for det kommende regnskabsår.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiver for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bårse, den 12/02/2016

## Direktion

Søren Foverskov Mogensen

Troels Hyldtoft Michelsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår forsat ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i VIA CPH ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for VIA CPH ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 etiske 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.

København, 12/02/2016

Claus Christensen  
Registreret Revisor  
Brønshøj Regnskab IVS Registrerede revisorer  
CVR: 36709030

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet oplyser kun bruttofortjenesten.

Selskabets aktivitet omfatter møbelproduktion og engroshandel hermed.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

#### Følgende indgår i bruttoresultatet

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen. Vareforbrug, herunder indregnet ændring varelager, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted, og hvis udgiften kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Vareforbruget måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen. Andre eksterne omkostninger omfattende omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, småanskaffelser og evt. på debitorer m.v.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skatter, herunder udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Udskudt skat afsættes i balancen. Selskabet er omfattet af national sambeskatning, og afregner skat gennem moderselskabet.

## BALANCEN

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

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

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

For større anlægsaktiver foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider. Anskaffelse af mindre aktiver, småanskaffelser, indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultatet. Produktionsanlæg, driftsmateriel og maskiner afskrives over 5-10 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi 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. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital – udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskatskat 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 eventuelle betalte a contoskatter. Skat afregnes via moderselskab. Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

### **Gæld**

Gæld gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Eventuelle t transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|  | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>2.697.657</b> | <b>1.644.513</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -2.038.223       | -885.627         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -129.570         | -126.069         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>529.864</b>   | <b>632.817</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 55               | 354              |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -166.649         | -70.277          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>363.270</b>   | <b>562.894</b>   |
| Skat af årets resultat .....   | 2    | -84.905          | -137.053         |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>278.365</b>   | <b>425.841</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Overført resultat .....  |      | 278.365          | 425.841          |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>278.365</b>   | <b>425.841</b>   |



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|   | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                         |      | 1.217.116        | 1.253.268        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 864.064          | 691.907          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>2.081.180</b> | <b>1.945.175</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>2.081.180</b> | <b>1.945.175</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |      | 747.320          | 631.157          |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |      | 169.961          | 0                |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>917.281</b>   | <b>631.157</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 923.119          | 678.737          |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 77.153           | 218.978          |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 73.852           | 91.994           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>1.074.124</b> | <b>989.709</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 108.167          | 125.270          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>2.099.572</b> | <b>1.746.136</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>4.180.752</b> | <b>3.691.311</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|   | Note     | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....  |          | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....   |          | 1.030.970        | 752.605          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  | <b>3</b> | <b>1.155.970</b> | <b>877.605</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat .....  |          | 51.937           | 26.471           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>51.937</b>    | <b>26.471</b>    |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |          | 334.500          | 668.500          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |          | <b>334.500</b>   | <b>668.500</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |          | 662.773          | 464.121          |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                             |          | 1.593.133        | 1.204.999        |
| Skyldig selskabsskat .....  |          | 48.439           | 115.615          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |          | 334.000          | 334.000          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |          | <b>2.638.345</b> | <b>2.118.735</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>2.972.845</b> | <b>2.787.235</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |          | <b>4.180.752</b> | <b>3.691.311</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.    |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Løn og gager                          | 2.017.788        | 846.920        |
| Pensioner                             | -7.052           | 7.052          |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.487           | 31.655         |
|                                       | <u>2.038.223</u> | <u>885.627</u> |

## 2. Skat af årets resultat

|                         | 2015<br>kr.   | 2014<br>kr.    |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Skat af årets resultat  | 59.439        | 115.616        |
| Ændring af udskudt skat | 25.466        | 21.437         |
|                         | <u>84.905</u> | <u>137.053</u> |

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 126.816 i selskabsskat for indeværende og sidste år.  
Selskabet indgår i sambeskatning med Foverskov ApS.

## 3. Egenkapital i alt

|                           | Virksomheds-kapital<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | Foreslået<br>udbytte<br>kr. | Ialt<br>kr.      |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|
| Saldo primo               | 125.000                    | 752.605                     | 0                           | 877.605          |
| Årets resultat            | 0                          | 278.365                     | 0                           | 278.365          |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <u>125.000</u>             | <u>1.030.970</u>            | <u>0</u>                    | <u>1.155.970</u> |

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med administrationsselskabet Foverskov ApS, København. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset for selskabsskat inden for sambeskatningen med moderselskabet.

### Leasingforpligtelse

Selskabet har indgået leasingforpligtelse vedr. driftsmiddel.

## **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Ejendommen Lundbyvej 4, Baarse, står til sikkerhed for ejerpantebrev kr. 301.000 og pantebrev kr. 1.000.000.