

VIA CPH ApS

Lundbyvej 4
4720 Præstø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2017

Troels Michelsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VIA CPH ApS
Lundbyvej 4
4720 Præstø

CVR-nr: 30083091
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor Brønshøj Regnskab IVS Registrerede revisorer
Havdrupvej 24
2700 Brønshøj
DK Danmark
CVR-nr: 36709030
P-enhed: 1020305114

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiver for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Der er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bårse, den 20/06/2017

Direktion

Troels Hyldtoft Michelsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Via Cph ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Via Cph ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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, 20/06/2017

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industrivirksomhed, hovedsaglig inden for møbelproduktion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er negativt. Selskabets ejerskab er ultimo året fuldt ud overtaget af direktør Troels Hyldtoft Michelsen. Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, der væsentligt forrykker årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Selskabet oplyser kun bruttofortjenesten, af konkurrencehensyn. 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. Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdatoen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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 har været omfattet af national sambeskatning, og afregner skat gennem tidligere 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.

Ejendom afskrives over 36 år.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 eller ekstraordinære 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 gældsmetode 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. Negativ skat vedr. skattemæssigt underskud medregnes i udskudt skat.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte

transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		2.376.128	2.697.657
Personaleomkostninger	1	-2.312.917	-2.038.223
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-146.385	-129.570
Resultat af ordinær primær drift		-83.174	529.864
Andre finansielle indtægter		4.809	55
Øvrige finansielle omkostninger		-201.397	-166.649
Ordinært resultat før skat		-279.762	363.270
Skat af årets resultat	2	18.396	-84.905
Årets resultat		-261.366	278.365
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		43.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	0
Overført resultat		-454.366	278.365
I alt		-261.366	278.365

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		1.180.964	1.217.116
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		713.422	864.064
Materielle anlægsaktiver i alt		1.894.386	2.081.180
Anlægsaktiver i alt		1.894.386	2.081.180
Råvarer og hjælpematerialer		584.136	747.320
Fremstillede varer og handelsvarer		330.956	169.961
Varebeholdninger i alt		915.092	917.281
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		775.882	923.119
Tilgodehavende skat		32.209	0
Andre tilgodehavender		55.248	77.153
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	30.671	0
Periodeafgrænsningsposter		3.000	73.852
Tilgodehavender i alt		897.010	1.074.124
Likvide beholdninger		58.332	108.167
Omsætningsaktiver i alt		1.870.434	2.099.572
Aktiver i alt		3.764.820	4.180.752

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		574.604	1.030.970
Forslag til udbytte		45.000	0
Egenkapital i alt		744.604	1.155.970
Hensættelse til udskudt skat		33.541	51.937
Hensatte forpligtelser i alt		33.541	51.937
Gæld til realkreditinstitutter		256.795	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	334.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt		256.795	334.500
Gæld til realkreditinstitutter		12.355	0
Gæld til banker		245	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		433.445	662.773
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	1.593.133
Skyldig selskabsskat		0	48.439
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.283.835	334.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.729.880	2.638.345
Gældsforpligtelser i alt		2.986.675	2.972.845
Passiver i alt		3.764.820	4.180.752

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.030.970	0	1.155.970
Betalt udbytte	0	-195.000	45.000	-150.000
Årets resultat	0	-261.366	0	-261.366
Egenkapital, ultimo	125.000	574.604	45.000	744.604

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	2.243.506	2.017.788
Pensioner	0	-7.052
Andre omkostninger til social sikring	69.411	27.487
	<u>2.312.917</u>	<u>2.038.223</u>

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Skat af årets resultat	0	59.439
Ændring af udskudt skat	-18.396	25.466
	<u>-18.396</u>	<u>84.905</u>

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 32.209 i selskabsskat for indeværende og sidste år. Selskabet indgår i sambeskatning med Foverskov ApS til og med 30.12.2016. Selskabet afsætter ikke skatteaktiv af underskud.

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos selskabets ledelse udgør en mindre forudbetaling for udlæg til omkostninger t.kr. 12, samt fejludbetalt udbytteskat ultimo året, i forbindelse med overtagelsen af virksomheden, t.kr. 20. Det ulovlige aktionærlån udlignes fuldt ud efter regnskabsårets udløb.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet var sambeskattet med administrationsselskabet Foverskov ApS ultimo året. Som sambeskattet selskab, der ikke var helejet, hæfter selskabet begrænset for selskabsskat inden for sambeskatningen med det tidligere moderselskab. Sambeskatningen er ophørt den 30.12.2016, da Foverskov ApS har frasolgt sin ejerandel.

Leasingforpligtelse

Selskabet har indgået leasingforpligtelse vedr. driftsmiddel.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejendommen Lundbyvej 4, Bårse, står til sikkerhed for realkreditpantebrev kr. 300.000, ejerpantebrev kr. 301.000 og pantebrev kr. 1.000.000.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte	7	7