

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### VIA CPH ApS

Lundbyvej 4, 4720 Præstø

CVR-nr. 30 08 30 91

### Årsrapport for 2017

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 15/5 2018

Dirigent

Troels Hyldtoft Michelsen

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er fremstilling og handel med møbler.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017. Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, utilfredsstillende.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for VIA CPH ApS for 2017. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Præstø, den 14. maj 2018

**Direktion**

Troels Hyldtoft Michelsen



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i VIA CPH ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Salon Hår ApS for 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 14. maj 2018

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor  
mne34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste eller -tab består af nettoomsætning, modregnet vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 7 år. Dette svarer til forventet økonomisk levetid.

**Materielle anlægsaktiver**

Småanskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

**Varebeholdninger**

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017

Note		2017	2016
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	1.443.890	2.376.128
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleomkostninger	-2.179.009	-2.312.917
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-735.119	63.211
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-112.385	-146.385
	<b>Resultat før finansiering</b>	-847.504	-83.174
	Finansielle indtægter	1.450	4.809
	Finansielle omkostninger	-331.908	-201.397
	<b>Resultat før skat</b>	-1.177.962	-279.762
3	Skat af årets resultat	33.541	18.396
	<b>Årets resultat</b>	-1.144.421	-261.366
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-1.144.421	-261.366
	Udbytte	0	0
		-1.144.421	-261.366

**Balance pr. 31/12 2017**

Note	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>	
	Grunde og bygninger	1.144.812 1.180.964
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	637.189 713.422
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.782.001 1.894.386</b>
	Deposita	27.593 27.593
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>27.593 27.593</b>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.809.594 1.921.979</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	0 584.136
	Fremstillede varer og handelsvarer	921.757 330.956
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>921.757 915.092</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	650.731 775.882
	Tilgodehavende selskabsskat	22 32.209
	Andre tilgodehavender	32.209 27.655
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0 30.671
	Periodeafgrænsningsposter	0 3.000
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>682.962 869.417</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>10.293 58.332</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.615.012 1.842.841</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.424.606 3.764.820</b>

Balance pr. 31/12 2017

Note		31/12 2017	31/12 2016
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-569.817	574.604
	Afsat udbytte	0	45.000
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-444.817</u>	<u>744.604</u>
	Hensættelser til udskudt skat	0	33.541
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>33.541</u>
	Gæld til kreditinstitutter	273.367	256.795
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>273.367</u>	<u>256.795</u>
	Gæld til kreditinstitutter	12.600	12.600
	Bankgæld	2.133.200	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.204	433.445
	Mellemregning med anpartshaver	19.333	0
	Anden gæld	1.425.719	2.283.835
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.596.056</u>	<u>2.729.880</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.869.423</u>	<u>2.986.675</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>3.424.606</u>	<u>3.764.820</u>
7	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.069.228	2.243.506
Pensioner	25.920	0
Andre omkostninger til social sikring	40.371	52.401
Andre personaleomkostninger	43.490	17.010
	<u>2.179.009</u>	<u>2.312.917</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	36.152	36.152
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.233	76.233
Tab, salg af varevogn	0	34.000
	<u>112.385</u>	<u>146.385</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	-33.541	-18.396
	<u>-33.541</u>	<u>-18.396</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>33.541</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	<u>Materielle</u>	<u>Finansielle</u>	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Deposita
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017	1.289.420	917.093	27.593
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2017</b>	<u>1.289.420</u>	<u>917.093</u>	<u>27.593</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2017	108.456	203.671	0
Afskrivninger i året	36.152	76.233	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2017</b>	<u>144.608</u>	<u>279.904</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2017</b>	<u>1.144.812</u>	<u>637.189</u>	<u>27.593</u>

#### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2017	125.000	574.604	45.000	744.604
Udbetalt udbytte	0	0	-45.000	-45.000
Årets resultat	0	-1.144.421	0	-1.144.421
<b>Egenkapital pr. 31/12 2017</b>	<u>125.000</u>	<u>-569.817</u>	<u>0</u>	<u>-444.817</u>

#### 6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder ca. kr. 210.000 til betaling efter fem år.

#### 7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, og hæfter i den forbindelse for kr. 35.425 i form af husleje i opsigelsesperioden.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.