

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



JS REVISION

GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

VIA CPH ApS

Lundbyvej 4, 4720 Præstø

CVR-nr. 30 08 30 91

Årsrapport for 2018

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 21/3 2019.

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 2018.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, utilfredsstillende.

Selskabet har tabt kapitalen. Der henvises til note 8 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for VIA CPH ApS for 2018. 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 28. februar 2019

Direktion

Troels Hyldtoft Michelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i VIA CPH ApS

Vi har opstillet årsrapporten for VIA CPH ApS for 2018 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 revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

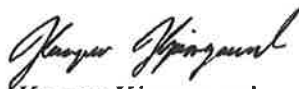
Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

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 28. februar 2019

JS Revision

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



Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

mnc34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Grunde og bygninger afskrives lineært over 25 år. Der afskrives ikke på grunde.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives lineært over 5-10 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Småanskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående likvider i virksomhedens pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	2.078.045	1.443.890
	Udgifter		
1	Personaleomkostninger	<u>-2.107.441</u>	<u>-2.179.009</u>
	Resultat før afskrivninger	-29.396	-735.119
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-112.385</u>	<u>-112.385</u>
	Resultat før finansiering	-141.781	-847.504
	Andre finansielle indtægter	100	1.450
	Andre finansielle omkostninger	<u>-259.085</u>	<u>-331.908</u>
	Resultat før skat	-400.766	-1.177.962
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>33.541</u>
	Årets resultat	<u><u>-400.766</u></u>	<u><u>-1.144.421</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-400.766	-1.144.421
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-400.766</u></u>	<u><u>-1.144.421</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	Grunde og bygninger	1.108.660 1.144.812
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	560.956 637.189
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.669.616</u> <u>1.782.001</u>
	Deposita	17.556 27.593
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.556</u> <u>27.593</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>1.687.172</u> <u>1.809.594</u>
	Fremstillede varer og handelsvarer	573.578 921.757
	Varebeholdninger i alt	<u>573.578</u> <u>921.757</u>
	Selskabsskat	22 22
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	608.804 650.731
	Andre tilgodehavender	0 32.209
	Tilgodehavender i alt	<u>608.826</u> <u>682.962</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.850</u> <u>10.250</u>
	Likvide beholdninger	<u>43</u> <u>43</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.188.297</u> <u>1.615.012</u>
	Aktiver i alt	<u>2.875.469</u> <u>3.424.606</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-970.583	-569.817
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>-845.583</u>	<u>-444.817</u>
	Gæld til kreditinstitutter	260.295	273.367
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>260.295</u>	<u>273.367</u>
	Gæld til kreditinstitutter	2.191.668	2.145.800
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	5.204
	Anden gæld	1.269.089	1.445.052
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.460.757</u>	<u>3.596.056</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.721.052</u>	<u>3.869.423</u>
	Passiver i alt	<u>2.875.469</u>	<u>3.424.606</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
8	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.880.480	2.069.228
Pensioner	145.206	25.920
Andre omkostninger til social sikring	39.582	40.371
Andre personaleomkostninger	42.173	43.490
	<u>2.107.441</u>	<u>2.179.009</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	36.152	36.152
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.233	76.233
	<u>112.385</u>	<u>112.385</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	0	-33.541
	<u>0</u>	<u>-33.541</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter (fortsat)

4 Anlægsaktiver

	<u>Materielle</u>		<u>Finansielle</u>
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	1.289.420	917.093	27.593
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	-10.037
Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	1.289.420	917.093	17.556
Afskrivninger pr. 1/1 2018	144.608	279.904	0
Afskrivninger i året	36.152	76.233	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2018	180.760	356.137	0
Bogført værdi pr. 31/12 2018	1.108.660	560.956	17.556

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 2018	125.000	-569.817	0	-444.817
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-400.766	0	-400.766
Egenkapital pr. 31/12 2018	125.000	-970.583	0	-845.583

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder ca. kr. 206.000 til betaling efter fem år.

Kursværdien af selskabets langfristede gæld til kreditinstitutter andrager pr. 31/12 2018 kr. 283.823.

Noter (fortsat)

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Der er som sikkerhed for selskabets bankengagement stillet virksomhedspant på kr. 1.500.000 overfor Møns Bank.

Virksomhedspantet består af følgende aktiver:

Varebeholdninger som i årsrapporten udgør kr. 573.578.

Debitorer som i årsrapporten udgør kr. 608.804.

Driftsmidler m.v. som i årsrapporten udgør kr. 560.956.

Der er tinglyst realkreditpantebrev på kr. 300.000 og pantebrev på kr. 1.000.000 overfor henholdsvis DLR Kredit A/S og Bårse Finercentral I/S. Ejendommens bogførte værdi udgør pr. 31/12 2018 kr. 1.108.660.

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

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingforpligtelser (excl. moms):

Leasingobjekt:	Ydelse pr. måned	Resterende ydelse	Forpligtelse til køb	Samlede forpligtelser
Hangcha gastruck	2.088	53	12.500	123.164
Iveco 35s17	3.230	28	40.000	130.440
	<u>5.318</u>		<u>52.500</u>	<u>253.604</u>

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

8 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.