

## Vica Wood ApS

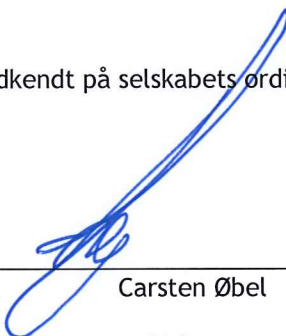
Højbro Plads 21 B  
1200 København K

CVR-nr. 30 27 41 05

## Årsrapport 2016/17

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>10</sup>/<sub>3</sub> 2018.



---

Carsten Øbel  
Dirigent

Registreret revisionsanpartsselskab  
**Revision · Rådgivning**

t: 44 48 26 79  
@: info@schyberglykke.dk  
w: www.schyberglykke.dk  
a: Bymidten 80, 3500 Værløse  
cvr: 32 46 93 45

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Påtegninger</b>	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Vica Wood ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

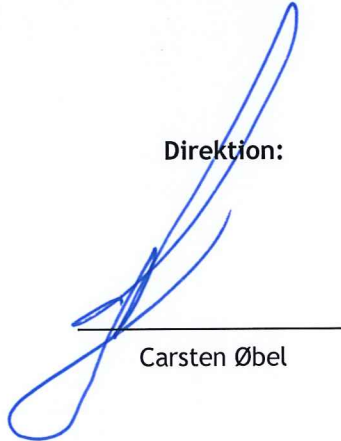
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. marts 2018

Direktion:



Carsten Øbel

Til kapitalejerne i Vica Wood ApS

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vica Wood ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Overtrædelse af reglerne om indberetning af moms

Selskabet har indberettet forkerte og fejagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

#### Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabsloven, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 8. marts 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Vica Wood ApS Højbro Plads 21 B 1200 København K
	CVR-nr.: 30 27 41 05
	Stiftet: 7. februar 2007
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Carsten Øbel
<b>Revisor</b>	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med træ og træbaserede produkter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vica Wood ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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 og nedskrivninger.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsperioden, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.



### Finansielle poster

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

---

### Skat af ordinært resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Skønnet restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

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

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat 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 betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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. 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.

Udskudt skat måles 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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note		2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.232.777</b>	<b>859</b>
2	Personaleomkostninger	-1.245.964	-715
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.033	-5
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-29.220</b>	<b>139</b>
3	Andre finansielle indtægter	33.905	42
4	Øvrige finansielle omkostninger	-105.658	-116
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-100.973</b>	<b>65</b>
5	Skat af årets resultat	-14.940	-32
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-115.913</b>	<b>33</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>			
	Udbytte for regnskabsåret	52.900	51
	Overført resultat	-168.813	-18
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-115.913</b>	<b>33</b>

**Balance**

pr. 30. september 2017

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.733	13
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>45.733</b>	<b>13</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>45.733</b>	<b>13</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	967.740	771
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>967.740</b>	<b>771</b>
	Tilgodehavender fra salg	3.332.506	4.028
	Andre tilgodehavender	34.800	65
	Kortfristede tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	41.052	0
	Periodeafgrænsningsposter	64.687	54
	Skatteaktiv	130	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.473.175</b>	<b>4.147</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.328.226</b>	<b>964</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>5.769.141</b>	<b>5.882</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>5.814.874</b>	<b>5.895</b>

**Balance**

pr. 30. september 2017

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	15.350	184
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	52
<b>8</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>193.250</b>	<b>361</b>
	Gæld til kreditinstitutter	1.946.998	1.931
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.445.207	2.577
	Gæld til tilknyttede virksomheder	135.196	128
	Anden gæld	1.079.153	866
	Selskabsskat	15.070	32
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.621.624</b>	<b>5.534</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>5.621.624</b>	<b>5.534</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>5.814.874</b>	<b>5.895</b>
<b>9</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</b>		

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
<p>Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse, idet betingelserne i Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 er opfyldt.</p>		
<b>2 Personalemkostninger</b>		
Løn og vederlag	1.237.998	711
Andre omkostninger til social sikring	7.966	4
	<b>1.245.964</b>	<b>715</b>
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 personer (2015/16: 1 personer).</p>		
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	33.905	42
	<b>33.905</b>	<b>42</b>
<b>4 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	1.503	4
Andre finansielle omkostninger	104.155	112
	<b>105.658</b>	<b>116</b>

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	15.070	32
Regulering af udskudt skat	-130	0
	<b>14.940</b>	<b>32</b>
 <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016		18.893
Tilgang		47.597
Afgang		0
Kostpris 30. september 2017		66.490
Afskrivninger 1. oktober 2016		4.724
Årets afskrivninger		16.033
Afskrivninger 30. september 2017		20.757
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2017</b>		<b>45.733</b>

**7 Kortfristede tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse**

Virksomheden har t. kr. 41 til gode hos ledelsen. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel, og det er aftalt, at fordringen udloddes som udbytte i det kommende år. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er tilbagebetalt 0 kr. i årets løb. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 10 %. Der er ikke givet afkald. Der er ikke sket nedskrivning af lånet.



	2016/17		2015/16
	kr.		t.kr.
<hr/>			
<b>8 Egenkapital</b>			
	1/10 2016	Forslag til Udloddet årets resultat- Udbytte	30/9 2017
		fordeling	
Anpartskapital	125.000		125.000
Overført resultat	184.163	-168.813	15.350
Henlagt til udbytte	51.700	-51.700	52.900
	<b>360.863</b>	<b>-51.700</b>	<b>193.250</b>

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. à nom. 1.000 kr.	<b>125.000</b>
---------------------------	----------------

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

---

2016/17	2015/16
kr.	t.kr.

---

**9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter**

Der forligger en forpligtelse på factoring hos Al Finans på ikke forsikrede debitorer - på t. kr. 521.

Vica Wood ApS er 100 % ejet af Øbel Holding ApS. Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Øbel Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, ligeledes for eventuelle forpligtelser til, at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

BS/ks - 20012009

S:\Klienter\1209\2017\Årsrapport\Årsrapport 1209-2017 (version 1).xls\Årsrapport