

## Vica Wood ApS

Højbro Plads 21 B  
1200 København K

CVR-nr. 30 27 41 05

## Årsrapport 2017/18

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/3-2019.



---

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
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

Direktionen har dags behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Vica Wood ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

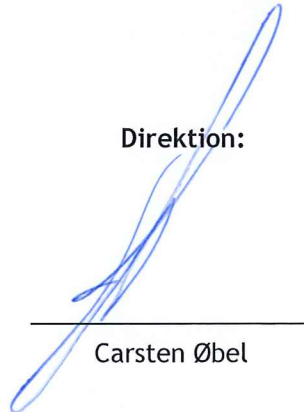
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. marts 2019

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned above a horizontal line.

Carsten Øbel

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Vica Wood ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vica Wood ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

#### **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.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 14. marts 2019

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

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

**Direktion**

Carsten Øbel

**Revisor**

Schyberg · Lykke  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Bymidten 80  
3500 Værløse

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med træ og træbaserede produkter.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Vica Wood ApS for 2017/18 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi 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 2017 - 30. september 2018

Note		2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
1	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.397.283</b>	<b>1.233</b>
2	Personaleomkostninger	-922.619	-1.246
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.973	-16
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>450.691</b>	<b>-29</b>
3	Andre finansielle indtægter	20.106	34
4	Øvrige finansielle omkostninger	-91.202	-106
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>379.595</b>	<b>-101</b>
5	Skat af årets resultat	-89.211	-15
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>290.384</b>	<b>-116</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>			
	Udbytte for regnskabsåret	0	53
	Overført resultat	290.384	-169
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>290.384</b>	<b>-116</b>

**Balance**

pr. 30. september 2018

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.919	46
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>54.919</b>	<b>46</b>
	Andre tilgodehavender	34.800	35
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>54.919</b>	<b>46</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>89.719</b>	<b>81</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	2.090.471	968
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>2.090.471</b>	<b>968</b>
	Tilgodehavender fra salg	3.436.383	3.332
	Andre tilgodehavender		
	Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	159.788	41
	Periodeafgrænsningsposter	137.468	65
	Skatteaktiv	1.163	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.734.802</b>	<b>3.438</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>183.421</b>	<b>1.328</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>6.008.694</b>	<b>5.734</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>6.098.413</b>	<b>5.815</b>

**Balance**

pr. 30. september 2018

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	305.734	15
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	53
<b>8</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>430.734</b>	<b>193</b>
	Gæld til kreditinstitutter	1.460.245	1.947
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.580.642	2.446
	Gæld til tilknyttede virksomheder	189.398	135
	Anden gæld	347.150	1.079
	Selskabsskat	90.244	15
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.667.679</b>	<b>5.622</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>5.667.679</b>	<b>5.622</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>6.098.413</b>	<b>5.815</b>
<b>9</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</b>		

## Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse, idet betingelserne i Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 er opfyldt.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Løn og vederlag	918.926	1.238
Andre omkostninger til social sikring	3.693	8
	<b>922.619</b>	<b>1.246</b>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 personer (2016/17: 1 personer).		
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	20.106	34
	<b>20.106</b>	<b>34</b>
<b>4 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	2
Andre finansielle omkostninger	91.202	104
	<b>91.202</b>	<b>106</b>

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	90.244	15
Regulering af udskudt skat	-1.033	0
	<b>89.211</b>	<b>15</b>
 <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2017		66.490
Tilgang		33.159
Afgang		0
Kostpris 30. september 2018		99.649
Afskrivninger 1. oktober 2017		20.757
Årets afskrivninger		23.973
Afskrivninger 30. september 2018		44.730
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2018</b>		<b>54.919</b>

**7 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Virksomheden har t. kr. 160 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.



2017/18  
kr.                      2016/17  
t.kr.

**8 Egenkapital**

	1/10 2017	Udloddet Udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/9 2018
Anpartskapital	125.000			125.000
Overført resultat	15.350		290.384	305.734
Henlagt til udbytte	52.900	-52.900	0	0
	<b>193.250</b>	<b>-52.900</b>	<b>290.384</b>	<b>430.734</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.

---

2017/18	2016/17
kr.	t.kr.

---

## 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

### Operationel leasing

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 29 t. kr., i alt 177 t. kr.

Der forligger en forpligtelse på factoring hos Al Finans på ikke forsikrede debitorer - på t. kr. 363.

Vica Wood ApS er 100 % ejet af Øbel Holding ApS. Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Øbel Holding ApS som administrationselskab. 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\2018\Årsrapport\Årsrapport 1209-2018 (version 1).xls\Årsrapport