

## Vica Wood ApS

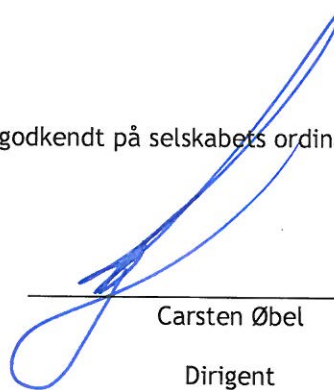
Bernstorffsvej 67  
2900 Hellerup

CVR-nr. 30 27 41 05

### Årsrapport 2018/19

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/3 - 2020.



---

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 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	13-15

## Ledespåtegning

Direktionen har dags behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Vica Wood ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

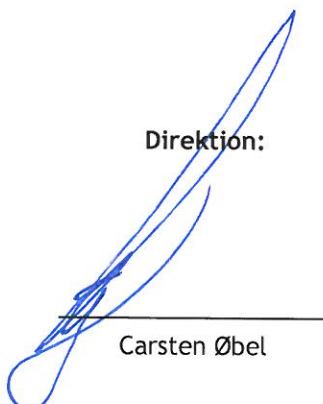
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 12. marts 2020

Direktion:



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 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## 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, haft 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.

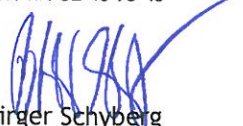
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 12. marts 2020

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Vica Wood ApS Bernstorffsvej 67 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 30 27 41 05
	Stiftet: 7. februar 2007
	Hjemsted: Gentofte
	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.

### 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 2018/19 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
Indretning i lejede lokaler	5-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 14 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 gældsmetode 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 nominal 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 2018 - 30. september 2019

Note		2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
1	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>663.601</b>	<b>1.397</b>
2	Personaleomkostninger	-593.491	-922
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.204	-24
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>16.906</b>	<b>451</b>
3	Andre finansielle indtægter	14.157	20
4	Øvrige finansielle omkostninger	-112.753	-91
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-81.690</b>	<b>380</b>
5	Skat af årets resultat	14.641	-89
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-67.049</b>	<b>291</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>			
	Overført resultat	-67.049	291
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-67.049</b>	<b>291</b>

**Balance**

pr. 30. september 2019

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2019 kr.	2018 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.216	54
	Indretning af lejede lokaler	446.807	0
<b>6</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>500.023</b>	<b>54</b>
	Andre tilgodehavender	85.338	35
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>500.023</b>	<b>54</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>585.361</b>	<b>89</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	1.803.596	2.090
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.803.596</b>	<b>2.090</b>
	Tilgodehavender fra salg	3.037.540	3.436
	Andre tilgodehavender		
<b>7</b>	<b>Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	<b>0</b>	<b>160</b>
	Periodeafgrænsningsposter	147.256	138
	Skatteaktiv	15.804	1
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.200.600</b>	<b>3.735</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>254.872</b>	<b>184</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>5.259.068</b>	<b>6.009</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>5.844.429</b>	<b>6.098</b>

**Balance**

pr. 30. september 2019

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2019 kr.	2018 t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	66.842	306
<b>8</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>191.842</b>	<b>431</b>
	Gæld til kreditinstitutter	1.394.653	1.460
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.664.144	3.581
	Gæld til tilknyttede virksomheder	182.098	189
	Anden gæld	323.723	347
	Selskabsskat	87.969	90
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.652.587</b>	<b>5.667</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>5.652.587</b>	<b>5.667</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>5.844.429</b>	<b>6.098</b>
<b>9</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</b>		

## Noter

	2018/19	2017/18
	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	585.359	919
Andre omkostninger til social sikring	8.132	3
	<u>593.491</u>	<u>922</u>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 personer (2017/18: 1 personer).		
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	14.157	20
	<u>14.157</u>	<u>20</u>
<b>4 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	5.237	0
Andre finansielle omkostninger	107.516	91
	<u>112.753</u>	<u>91</u>

## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	90
Regulering af udskudt skat	-14.641	-1
	<b>-14.641</b>	<b>89</b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Indretning af Lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2018	0	99.649
Tilgang	460.471	37.837
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2019	460.471	137.486
Afskrivninger 1. oktober 2018	0	44.730
Årets afskrivninger	13.664	39.540
Afskrivninger 30. september 2019	13.664	84.270
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2019</b>	<b>446.807</b>	<b>53.216</b>

### 7 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Virksomheden har haft t. kr. 160 til gode hos ledelsen. Lånet er fuldt ud indfriet og tilbagebetalt primo regnskabsperioden. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 10 %.



## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.

### 8 Egenkapital

	1/10 2018	Udloddet fordring	Forslag til årets resultat- fordeling	30/9 2019
Anpartskapital	125.000			125.000
Overført resultat	305.734	-171.843	-67.049	66.842
	<b>430.734</b>	<b>0</b>	<b>-67.049</b>	<b>191.842</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.

### 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 30 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 28 t. kr., i alt 853 t. kr.

Der forligger en forpligtelse på factoring hos Al Finans på ikke forsikrede debitorer - på t. kr. 321.

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.